

普通股股票代號：2492

PSA

華新科技股份有限公司

WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

111年度年報

刊印日期：中華民國一一二年四月三十日

查詢本公司年報之網址

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.passivecomponent.com>

一、本公司發言人：李定珠

職稱：協理

電話：(02)2723-0887

郵件信箱：tcleee@passivecomponent.com

本公司代理發言人：葉澤光

職稱：全球會計處協理

電話：(03)475-8711

郵件信箱：fisheryeh@passivecomponent.com

二、總公司、分公司、工廠之地址、電話：

總公司：台北市信義區松智路 1 號 24 樓

電話：(02)2723-0887

傳真：(02)2723-1979

高雄分公司：高雄市加工出口區西十三街一號

電話：(07)821-8171

傳真：(07)813-1661

高科分公司：高雄市路竹區民治路 118 號

電話：(07)695-5126

傳真：(07) 695-5926

工廠：楊梅廠：桃園市楊梅區高獅路 566-1 號

電話：(03)475-8711

傳真：(03)475-3981

高雄廠：高雄市加工出口區西十三街一號

電話：(07)821-8171

傳真：(07)813-1661

三、辦理股票過戶地址：台北市內湖區行善路 398 號 8 樓本公司股務辦事處

電話：(02)2790-5885

網址：<http://stock.walsin.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所

施錦川、洪國田會計師

台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02) 2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.passivecomponent.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	23
四、公司治理運作情形.....	29
五、會計師公費資訊.....	70
六、更換會計師資訊.....	70
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	70
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形...	71
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	73
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	78
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	79
二、公司債辦理情形.....	88
三、特別股辦理情形.....	89
四、海外存託憑證辦理情形.....	89
五、員工認股權證限制員工權利新股辦理情形.....	89
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	89
七、資金運用計劃執行情形.....	89
伍、營運概況	
一、業務內容.....	90
二、市場及產銷概況.....	95
三、從業員工資料.....	102
四、環保支出資訊.....	103
五、勞資關係.....	103
六、資通安全管理.....	106

目 錄

七、重要契約.....	107
八、董事及經理人道德行為準則.....	108
九、工作環境與員工人身安全保護措施.....	110
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	111
二、最近五年度財務分析.....	115
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	118
四、最近年度財務報告：請參閱年報 150 頁至 261 頁.....	119
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱年報 262 頁至 338 頁.....	119
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，其對公司財務狀況之影響.....	119
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	120
二、財務績效.....	121
三、現金流量.....	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	122
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	122
六、風險管理及評估.....	122
七、其他重要事項.....	126
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	127
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	149
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	149
四、其他必要補充說明事項.....	149
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	149

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

首先，非常感謝各位股東過去一年對華新科技的支持。在國際地緣政治、通膨陰影、疫情反覆變異以及供應鏈失衡等諸多因素的影響下，民國 111 年的營運挑戰是前所未見的。歷經兩年多疫情的封控，人們引頸企盼重啟正常生活模式，原本預期邁入後疫情時代將迎來全球經濟復甦，但烏俄戰爭加劇全球能源、糧食及原物料價格高漲，中國從第二季疫情爆發採取嚴格封控導致全球供應鏈再受打擊，年末又驟然解封造成疫情失控嚴重影響生產及消費端活動，多重不利因素交錯影響，導致全球通膨持續升溫，歐美加速升息，非美貨幣大幅貶值，在全球資金緊縮下，造成全球金融市場動盪加劇，市場狀況由盛轉衰。

因應外在總體經濟環境嚴峻，公司除謹慎調控產出，嚴控各項成本及費用支出外，並持續增加新產品開發，積極為下波景氣循環作好準備。在此就前一年度營運成果及本年度營運計劃提出概要報告。

一、前一年度營運成果

回顧 111 年全球經濟發展情勢，深受新冠疫情、戰爭及通膨左右。隨著疫苗普及及醫療藥物問世，成功的壓抑並扭轉病毒株演進朝負面發展趨勢，歐美各國據此逐步調降此公衛事件層級，放寬各項管制措施，去年第一季在延續前年供應鏈短缺所帶動的營運成長與動能下，整體被動元件市場供需情況尚屬正常；轉瞬間，就在國際地緣政治風險與通膨陰影的影響下，使得終端需求急遽下滑、推高供應鏈的庫存水位。因終端需求不振，導致景氣的下行與客戶的庫存去化，而大陸地區持續的疫情封控措施，更進一步地惡化了消費性電子的終端需求。以致於 111 年的營收與獲利皆較 110 年下滑與減少。

集團 111 年合併營業額為 353 億元，較 110 年下滑 16.18%；合併營業毛利 63 億元，毛利率為 17.8%；合併營業淨利為 20.6 億元，營業淨利率為 5.8%；而稅後淨利為 16.5 億元，稅後淨利率為 4.7%，結算華新科去年每股盈餘為 3.40 元，股東權益報酬率為 3.72%。

二、本年度營運計劃概要

(一)經營方針

展望 112 年全球經濟前景，後疫情時代仍持續面臨升息、通貨膨脹、庫存去化及俄烏戰爭等等地緣政治衝突的持續影響，全球經濟體的成長不確定因素仍未消除，景氣、市況可能暫時難以完全復甦。但是在未來受惠於各類科技應用新技術新產品推陳出新，例如 5G、AIoT、EV、高頻高速需求及高效能運算應用...等等大趨勢的推動下，我們仍樂觀看待產業長期需求的成長性。

華新科經營團隊透過持續創新、多元的區域化產能配置及與客戶建立緊密的策略夥伴關係，在市場週期性的變動與地緣政治的衝擊中，我們採平衡產能的擴充來建立跨區域供應調度的彈性與能量，迎來下一波的榮景，為所有股東帶來持續且穩健的報酬。

(二)發展策略

因應當前全球供應鏈重組趨勢，公司對外積極在海外據點強化在地服務，以提升銷售能量；對內則就疫後時代主流產業需求，調整產品開發方向，並利用現有生產優勢，提升獲利水準。

致股東報告書

全球景氣的兩大驅動引擎，美中兩大經濟體由短期對抗，轉向長期冷戰，範圍亦由少數企業擴及科技產業層面，彼此制衡，中國大陸為擺脫箝制，積極內化科技產業，並以建立自主生產供應鏈為國家發展策略，被動元件亦為其鎖定項目，受惠政策保護，中國當地同業的新產能持續佈建，日系同業則為車用及高階被動元件主要受惠者，在看好中長期需求下，仍維持原有擴產基調。對我們而言，除在既有產能及研發基礎上，作最有效率配置營運，並整合新事業夥伴，跨足其他被動元件領域，增加產品縱深及拓展市場行銷，務求在市場定位作出區隔，冀在未來疫後景氣復甦中，掌握競爭優勢。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境及總體經營環境

展望 112 年，由於全球疫情解封，進入疫後時期，雖有地緣衝突及通膨延緩復甦時程，但市場剛性需求最終將回歸常軌；短期內，由於部分競爭同業持續擴充產能，不利維持供需平衡，公司將在自有利基產品上提高產能利用率以維持市場競爭力。

(二)法規環境

秉持以保護地球環境為神聖的使命及善盡社會公民責任的理念，本公司所有生產基地皆設立環安衛專責單位嚴格控制環保安全問題，並嚴格遵守環境保護法規，同時投入大量資源，建置足夠及有效的廢水、廢氣處理及節能等環保設施及管理系統，訂定溫室氣體盤查管理制度並落實執行定期追蹤減排成效，台灣及東莞廠區已取得 ISO14064 第三方盤查證書，並據以陸續推展至其他海外廠區，亦積極推動各項能源減量措施，為乾淨環境、守護地球盡一份心力。

四、企業社會責任

ESG(環境、社會、公司治理)是我們一直持續推動且重視的觀念，本公司於去年榮獲「臺灣指數股份有限公司」遴選將本公司納入「臺灣永續指數」成分股並得使用「臺灣永續指數專屬標章」，本公司將持續秉持永續經營之理念，落實公司治理規範，為員工打造永續發展的工作環境，為客戶提供符合 ESG 精神的各項高能效產品及方案，為股東創造永續價值。

儘管目前世界經濟仍不斷面臨許多困境與挑戰，華新科技仍然持續在經營績效、綠能產品與環境保護等進行許多行動，希望在公司獲利、股東得到合理報酬同時，能進一步善盡企業社會責任，創造與同仁共好共榮的優質工作環境，進而強化公司營運績效，再回饋股東及社會，用行動展現對股東價值、員工關懷及社會責任三者並重的永續經營理念，也為集團打造永續發展的堅固磐石。

最後再次感謝各位股東對華新科技長久以來的支持與鼓勵，華科全體同仁會持續專注本業、堅守品質，並著重長期策略讓公司不斷強化經營體質及開拓市場領域，以提升競爭力並穩健成長。在此 謹祝各位股東喜樂安康，萬事如意!

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十九年七月二十九日

二、公司沿革：

- 民國 59 年 創辦人陳巖先生集資創立萬邦電子企業股份有限公司，公司設立在台北市羅斯福路 3 段 277 號 6 樓，於新竹縣新豐鄉購地 10 甲設廠，登記資本額為新台幣貳仟萬元，為國內首創以一貫作業製造半導體元件電晶體，發光二極體及積體電路加工等精密電子工業。
- 民國 78 年 改善公司經營結構由國內績優企業，華新麗華公司承接輔導會全部股權及部份民股股權，繼續引導公司營運。公司於 78 年 12 月遷入台北市民生東路 675 號 10 樓華新金融大樓營業。
- 民國 81 年 擴大營運，公司更名為華新科技股份有限公司，並於 81 年 7 月，併購華新麗華公司電子事業部，購入項目含固定資產與存貨等有形資產及相關之營業與技術等無形資產，成立楊梅廠生產積層電容、陶瓷電阻等精密陶瓷電子元件，以擴充營運，增加收益。
- 民國 82 年 股東臨時會決議，出售新豐廠裝配部、自製部資產，資遣新豐廠員工，新豐廠自 83 年 1 月 1 日起停止生產，並因出售新豐廠資產，為提升每股獲利能力，將登記與實收資本額減少至新台幣貳億陸仟肆佰伍拾萬元。
- 民國 85 年 於高雄加工出口區成立高雄分公司，負責晶片電阻之生產。同年，於新加坡成立百分之百持股之子公司，以擴展當地區之銷售，並以此子公司再進行投資設立海外各銷售據點。
- 民國 86 年 楊梅成立物流中心，建立及時配銷供貨系統。
- 民國 88 年 提升經營效率，控制成本支出，實施廠辦合一，將台北辦公室之各業務人員遷移至楊梅工廠上班。
- 民國 89 年 中國大陸東莞市設立東莞廠，增加產銷據點。
獲亞洲週刊(Asia week)評選為亞洲 1,680 家的股票，在過去一年中投資報酬率最高的「亞洲最佳個股」。
設立高頻元件事業部，開始研發生產高頻元件。
- 民國 90 年 SAP 資訊管理系統正式上線啟用。
與歐洲 BC components 締結策略聯盟關係，華新科技的晶片電容被動元件產品透過 BC components 廣遍歐洲、北美及亞洲地區的通路及客戶群，銷售給全世界的 3C 產業。
與韓國 Pilkor Electronics 締結策略聯盟關係，華新科技的全系列被動元件產品透過 Pilkor Electronics 在韓國的通路銷售。
於台灣證券交易所集中市場掛牌交易，並同時於中華民國證券櫃檯買賣中心下櫃。
百分之百持股之開曼華新科技股份有限公司，以參與現金增資十四億四千九百萬五千七百二十九元日圓，取得日商 NEC 集團旗下 NEC Infrontia 全資擁有之日通工電子株式會社 Nitsuko Electronics Corp. 百分之七十股權，並取得經營權。透過日通工開拓日本內需市場外，並將藉著華新科海內外之通路及客戶，將日通工產品線進一步推展至海外市場。

公司簡介

- 民國 91 年 經濟部核准於高雄加工出口區設置全球營運總部。
- 民國 92 年 與匯僑工業股份有限公司簽訂股份認購契約書，擬參與認購該公司私募現金增資普通股 6.314 萬股，取得該公司百分之 22.55 之股權，以成為策略性之合作夥伴，期藉產品線的互補、產品經濟規模的優化配置、研發資源之分享與新產品開發之合作，有效帶動雙方營收及獲利之成長。本投資案已於 92 年 5 月 30 日執行。
- 與一高等科技股份有限公司簽訂股份認購契約書，擬參與認購該公司私募現金增資普通股 2,500 萬股，取得該公司百分之 30.38 之股權，以成為策略性之合作夥伴，藉配銷通路之整合，提高服務客戶之品質。雙方並可藉產品組合之優化搭配及客戶區隔，擴大市場佔有率，及提昇雙方公司之專業形象。本投資案已於 90 年 9 月 29 日執行。
- 與 Vishay Electronic GmbH，代表 Vishay 集團旗下 歐洲 Vishay Electronic GmbH，Germany；亞洲 BCcomponents Hong Kong Limited，Hong Kong 及美國 Vishay Dale Electronics，Inc.，Americas 簽訂策略聯盟關係，華新科技與 Vishay 在科研及產品行銷展開聯盟合作關係。初期將華新科產製之 MLCC 產品透過 Vishay 品牌與通路行銷歐亞及北美市場。
- 民國 93 年 與一高等科技股份有限公司簽訂合併契約，雙方擬於 93 年 4 月 30 日股東常會中討論以 93 年 8 月 1 日為合併基準日，由本公司為存續公司，以一高等科技 2.36 股換取本公司 1 股之比率發行新股，合併後本公司將增加發行新股貳仟肆佰貳拾伍萬捌仟肆佰柒拾伍股。
- 民國 94 年 與匯僑工業股份有限公司簽訂合併契約，雙方擬於 94 年 6 月 23 日股東常會中討論以 94 年 8 月 31 日為合併基準日，由本公司為存續公司，以匯僑工業 2 股換取本公司 1 股之比率發行新股，合併後本公司將增加發行新股壹億伍佰貳拾捌萬參仟伍佰捌拾股。
- 與台灣水泥股份有限公司簽訂受讓股份契約，雙方以 94 年 10 月 7 日為受讓股份增資基準日，以信昌電子陶瓷股份有限公司 1.6 股換取本公司 1 股之比率由本公司一次發行新股柒佰伍拾萬股予台灣水泥股份有限公司以轉換其所持有之信昌電陶壹仟貳百萬股股份。
- 德國慕尼黑設立辦事處，積極拓展歐洲市場。
- 股份交換受讓信昌電子陶瓷股份有限公司普通股壹仟貳百萬股增資柒佰伍拾萬股，使實收資本額成為新台幣伍拾壹億肆仟陸佰伍拾陸萬捌仟壹佰元。
- 與 Arrow Electronics，Inc. 簽訂經銷合約；藉由 Arrow 遍佈各地的行銷通路和廣大客戶群，華新科將產製之被動元件銷售觸角延伸至南歐，並擴展其電子產業的應用。
- 民國 95 年 與日本 Mitsubishi Materials Corporation (MMC，三菱材料株式會社) 合作，取得其集團持有之日本子公司 Kamaya Electric Co.，Ltd. (釜屋電機株式會社) 百分之八十五·八四之股權、及取得其台灣子公司 MMC Electronics Taiwan Co.，Ltd. (台灣菱慶股份有限公司) 陶瓷圓板電容器事業部之有形固定資產及存貨，成立台中分公司。
- 民國 98 年 獲得行政院經濟部所主辦第 19 屆「國家品質獎」之企業獎。

公司簡介

- 民國 100 年 獲財政部關稅總局 AEO 安全認證優質企業。
- 民國 101 年 獲得行政院經濟部所主辦第 21 屆台灣精品獎。
- 民國 102 年 公司遷址至台北市信義區松智路 1 號 24 樓。
- 民國 104 年 韓國設立分公司，從事研究發展及貿易買賣。
- 民國 107 年 獲 MSCI 新納入全球標準指數成分股。
受邀認購佳邦科技(股)公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股肆仟伍佰萬股。
- 民國 108 年 因營運與成長績效卓越，及貫徹履行社會責任，獲亞太區非營利組織 Enterprise Asia 頒發亞太企業精神獎(Asia Pacific Entrepreneurship Awards)。為長遠永續經營發展，購入桃園市中壢區中園路工業用地 3,895 坪備興建本公司總部、物流、製造生產及辦公室用。
- 民國 109 年 向華東科技(股)公司購買高雄加工出口區 A15 部分廠房(約 11,185 坪)及工程設施，以供擴充 MLCC 產能及辦公用。
取得上市公司閎暉實業(股)公司 900 萬股，持股 15%，透過合作來強化車用產品市場之開發經營。
為永續經營發展，標購高雄路竹科學園區廠房面積約 18,693 坪及廠務設備，備供日後本公司及子公司製造生產擴充及辦公用。
本公司子公司釜屋電機株式會社公開收購取得日本東京證券交易所上市公司雙信電機株式會社 6,254,800 股，佔其流通在外股份總數 40.1%，以加強雙方業務合作，擴大營運規模，提升國際競爭力。
- 民國 110 年 本公司及子公司釜屋電機株式會社自公開市場取得及執行可轉換公司債轉換取得日本東京證券交易所上市公司雙信電機株式會社 2,309,504 股，累計取得 8,564,304 普通股，約佔其流通在外股份總數 50.08%。自 11 月起雙信電機株式會社成為本公司子公司。
獲富時羅素獨立評鑑系統 FTSE4GOOD 評定資格通過入選為臺灣永續指數之成分股企業。
- 民國 111 年 荷蘭鹿特丹設立子公司，成立歐洲物流中心。
本公司子公司釜屋電機株式會社受邀認購日本東京證券交易所上市公司松尾電機株式會社對特定人辦理現金增資發行之普通股 638,000 股，佔其流通在外股份總數 19.89%，以增加日本市場的市佔率及強化集團被動元件之產品組合。
為實踐企業社會責任，本公司於 111 年成立永續發展委員會。
本公司於 111 年 12 月經臺灣指數股份有限公司篩選納入「臺灣永續指數」成分股。

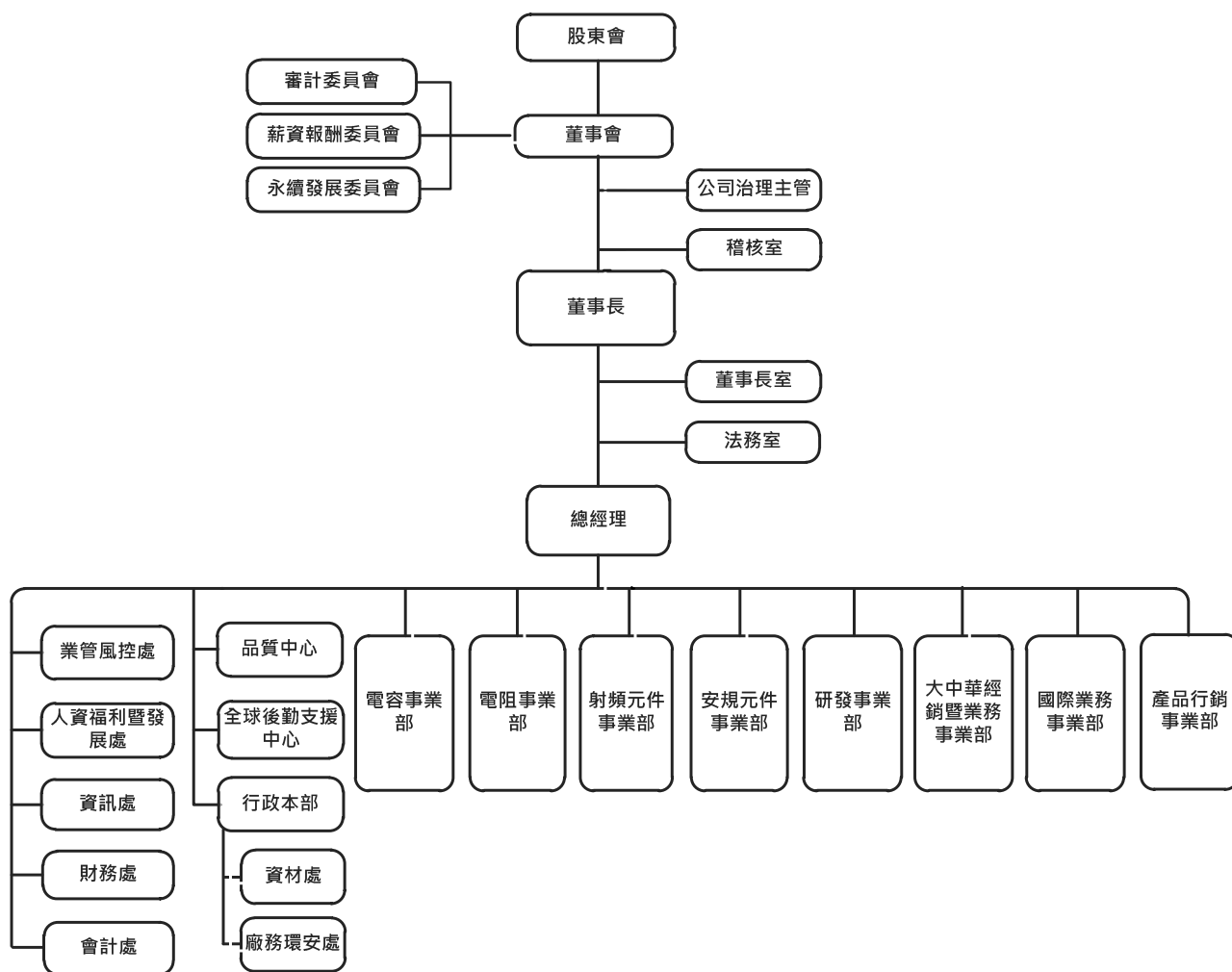
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

華新科技股份有限公司

2023.01



公司治理報告

(二)各主要部門所營業務

部 門	執 掌 業 務
稽核室	評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，提報稽核查核報告，適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續，有效實施並協助管理階層確實履行其責任。
董事長室	集團之經營環境分析與評估、分層負責管理、公司預算達成之監督追蹤、專案管理、公共關係、競爭廠商之分析與策略擬定、併購與策略聯盟之審查與評估、經營風險管控等。
法務室	合約之撰擬審核與管理，法律問題諮詢解答，訴訟調解案件之處理，法令蒐集與專題研究，智慧財產營業秘密規劃與保護，法律知識推廣教育訓練，法務工作標準建立與人員培訓。
財務處	統籌規劃管理資金之來源與運用，以最低之成本，產出最高利潤；股務相關事務處理。
會計處	預算編列與控制、會計制度推行、財務報表及管理報表編擬、統計及經營分析、稅務規劃及相關專案作業之進行。
資訊處	基礎管理系統(ERP)規劃導入及維護管理，電子商務服務支援(EC)規劃導入及維護管理，供應鏈管理系統(SCM)規劃導入及維護管理，集團公司及營業據點管理系統規劃導入，新技術導入、開發運用、效能改善、版本測試與更新，開發工具及資料庫技術引進、資料庫維護管理，各地區關務系統 EDI 與財稅媒體申報開發與維護，人力資源系統規劃導入及維護管理，資料倉儲的開發與維護，全球區域網路整體規劃建置(全球網路)，全球網路資源應用規劃及整合(E-mail、Workflow、WEB、Portal)，資訊技術導入、開發運用、效能改善，全球伺服器、網路設備之管理及維護，網路效能改善及技術引進，全球電腦設備財產採購管理、維護及問題排除。確保資訊安全及服務品質。
人資福利暨發展處	人員之選、用、育、留相關作業規劃，及組織發展、員工溝通與行政等。
業管風控處	客戶授信與調查、年度額度重核算與調整、逾期應收帳款催繳、應收帳款出售與貼現作業改善、業務管理分層授權規劃、業務績效獎金辦法修改與計算、有價廢棄品作業之監督與修訂改善。 有價廢棄物處理小組：為任務編組，負責公司之有價廢棄物之標售與儲藏管理相關事務。
行政本部	行政本部下設資材處及廠務暨環安衛處，各處職掌如下： 資材處 原物料需求之計劃與控管，採購作業規劃，料源開發，成本下降及供應鏈管理。 廠務暨環安衛處 負責海內外之廠務、環保及安全衛生等相關事務。 1. 廠務總務部：1)廠內各項建築物及機電設施/設備之安裝、維護與管理；2)總務事項。 2. 安全衛生部：環保、安全衛生及消防等管理與執行。

公司治理報告

部 門	執 掌 業 務
品質中心	1. 品管處：擬定品質方針與系統，執行生產線品保、品質管制與品質信賴工作，處理客戶品質相關業務。 2. 品質系統整合處：規劃及推動「全面品質管理 TQM」活動；以及推行與參與各類品質、專案改善活動，提升及維持品質系統與統計品管知識，作為內部品質系統與外部顧客稽核之協調，準備與結果追蹤。並且負責全公司規章管理，印行、更新、及標準作業程序與品質紀錄之保存、發佈，與 ISO/QS 品質(環保)系統之維持與協助。
電容事業部	有關積層電容及薄膜相關產品之製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。
電阻事業部	有關晶片電阻相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。
研發事業部	有關積層電容/晶片電阻/薄膜電阻相關產品及材料之研究計劃審核、執行與評估，新製程、新材料、新產品、新設備及新產品應用研究與開發。
射頻元件事業部	有關 RF 相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質，並降低成本，及生產系統的改善。以及有關 RF、模組等相關產品及材料之研究計劃審核、執行與評估，新製程、新材料、新產品、新設備及新產品應用研究與開發。
大中華經銷暨業務事業部	負責大中華區市場資料收集與回饋，新客戶與市場開發及新產品促銷，銷售計畫、預算之擬定與執行，銷售通路之佈建與規劃，銷接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理。亦提供海外子公司、工廠人力、技術、管理支援等。
國際業務事業部	負責非華人企業之客戶經營及市場開發，包含新產品促銷、銷售計畫、預算擬定與執行，銷售通路之佈建與規劃，銷接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理。
產品行銷事業部	負責海內外業務市場行銷支援及產品應用之推廣。
全球後勤支援中心	整合訂單，規劃生產排程。包裝出貨、倉儲管理等相關工作。 負責全球各廠之貨物運輸(陸運、空運、船運)、進出口、及保稅等相關事務。
安規元件事業部	有關安規元件相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。

公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112年4月22日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 (就)任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他經營 、重或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	焦佑衡	男 61-70 歲	81.05	111.06.15	3年	12,527,709	2.58	12,887,461	2.65	34,805	0.00	-	-	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副董事長	華新科技(股)公司、國暉實業(股)公司董事長；瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司董事長兼執行長、台灣精星科技(股)公司董事長兼任總執行長、華新麗華(股)公司、日通工電(股)公司、金屋電機株式會社、雙信電機株式會社董事；嘉聯益科技(股)公司董事長兼總策略長；精博信華實業(重慶)有限公司、佳邦科技(股)公司法人代表人	董事	焦佑鈞	兄弟	註1 註2
董事 代表 人	中華民國	華新麗華(股)公司 焦佑鈞	男 61-70 歲	81.05	111.06.15	3年	88,902,325	18.30	88,902,325	18.30	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士 MBA 華新麗華(股)公司董事長、凌耀科技(股)公司董事長、神達電腦(股)公司監察人	華邦電子(股)公司董事長及執行長、Winbond Electronics Corporation America、華新麗華(股)公司、新唐科技(股)公司、華新科技(股)公司、金澄建設(股)公司、華新麗華控股有限公司、華新特殊鋼控有限公司、聯亞科技(股)公司、松勇投資(股)公司、Peaceful River Corporation、Winbond International Corporation 等公司董事、台灣水泥(股)公司獨董	無	無	無	無
董事	中華民國	葉培城	男 61-70 歲	108.06	111.06.15	3年	-	-	-	-	-	-	-	明新工專電子科 工研院電子所工程師	華新科技(股)公司、青雲國際科技股份有限公司董事、技嘉科技(股)公司、集嘉通訊股份有限 公司董事長；百事益國際(股)公 司、盈嘉科技(股)公司、淳安電 子股份有限公司、蔚華科技股 份有限公司、美達科技股份有 限公司法人代表；智嘉投 資(股)公司、聯嘉國際投資(股) 公司、寶嘉聯合(股)公司、技鋼 科技(股)公司董事長	無	無	無	無	

公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 (就)任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱	
董事 代表 人	中 華 民 國	奧利維 有限公司 朱有義	男 71-80 歲	1111.06	1111.06.15	3年	133,000	0.03	333,000	0.07	-	-	-	-	國立台北科技大學管理學博士 華新麗華(股)公司國外總經理、 博德(股)公司董事、精博信華實 業(香港)有限公司、精博信華實 業(重慶)有限公司法人董事代表	協理	朱立文	父子	註3	
獨立 董事	中 華 民 國	范伯康	男 71-80 歲	105.06	111.06.15	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學會計系 交通銀行美國分行、華新麗華 (股)公司經理、華科采邑(股)公 司董事、財務副總經理、和鑫 光電(股)公司董事、承啟科技 (股)公司董事長、精成科技(股) 公司監察人	無	無	無		
獨立 董事	馬 來 西 亞	陳永泰	男 51-60 歲	105.06	111.06.15	3年	358	0.00	358	0.00	-	-	-	-	美國西雅圖大學土木工程系 瀚宇彩晶(股)公司董事、上海華 騰達生化科技(股)公司總經 理、精成科技(股)公司董事、北 京新世界生物製品有限公司董 事長、晶彩悅心(股)公司總經 理	無	無	無		
獨立 董事	馬 來 西 亞	黃倩君	女 51-60 歲	1111.06	1111.06.15	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學會計學系 埃森哲諮詢公司財務及營運管 理	無	無	無		

註1：焦佑衡先生同時兼任本公司(含信昌電子陶瓷(股)公司)、瀚宇博德(股)公司(含精成科技(股)公司)、華東科技(股)公司、台灣精星科技(股)公司及前述公司之子公司其他職務明細，請參閱各公司年報之「附、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註2：本公司原執行長及副執行長已於111.06月卸任，其後並未新聘，故至111年底及至今皆沒有董事長與總經理或其他相當職級者為同一人或互為配偶或一親等之問題。

註3：奧利維有限公司於111年6月新任華新科技股份有限公董事，朱有義先生為其董事代表人；朱有義先生於84年4月初次就任華新科技股份有限公董事，於105年6月卸任，而於111年6月再度選(就)任華新科技(股)公司之法人董事代表人。

公司治理報告

1.法人股東之主要股東及主要股東為法人者其主要股東

表一：法人股東之主要股東

112年03月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司	華邦電子股份有限公司	6.63%
	金鑫投資股份有限公司	6.63%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶	6.38%
	東元電機股份有限公司	5.64%
	榮江股份有限公司	4.92%
	焦佑慧	2.92%
	華俐投資有限公司	2.87%
	焦佑衡	1.75%
	洪白雲	1.39%
	焦佑麒	1.38%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年3月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華邦電子股份有限公司	華新麗華(股)公司	22.20%
	金鑫投資(股)公司	6.03%
	焦佑鈞	1.59%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.05%
	渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	1.04%
	洪白雲	0.97%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶	0.96%
	焦佑衡	0.75%
	渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶	0.69%
	焦佑倫	0.65%

公司治理報告

112年3月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
金鑫投資股份有限公司	華邦電子(股)公司	37.69%
	華新麗華(股)公司	36.99%
	華俐投資(股)公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%
	焦佑麒	3.14%
	華新科技(股)公司	1.86%
	瀚宇博德(股)公司	1.34%
	信昌電子陶瓷(股)公司	0.72%

112年3月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
東元電機股份有限公司	寶佳資產管理(股)公司	17.45%
	華新麗華(股)公司	10.77%
	嘉源投資有限公司	6.34%
	菱光科技(股)公司	3.62%
	合遠國際投資有限公司	2.14%
	匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.11%
	東光投資(股)公司	1.50%
	匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管WG I 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶	1.44%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.35%
	光元實業(股)公司	1.25%

112年3月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
榮江股份有限公司	田江(股)公司	69.67%
	環華豐(股)公司	30.33%

112年3月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華俐投資有限公司	瀚宇彩晶(股)公司	100.00%

公司治理報告

表一：法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
奧利維有限公司	焦子瑞	45.45%
	焦子語	45.45%
	焦佑衡	9.10%

董事資料（二）

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
焦佑衡		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任職務請詳見第 9 頁（一）董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (3) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
華新麗華(股)公司： 焦佑鈞		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任職務請詳見第 9 頁（一）董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。 (5) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。	1

公司治理報告

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			(6) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。	
葉培城		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任職務請詳見第 9 頁（一）董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理	0

公司治理解報告

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
奧利維有限公司 代表人：朱有義		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任職務請詳見第 10 頁 (一) 董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (5) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (6) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。 (7) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
范伯康		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，美國加州州立大學會計系畢，目前擔任職務請詳見第 10 頁 (一) 董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。	1

公司治理報告

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
陳永秦		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任職務請詳見第 10 頁 (一) 董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	1

公司治理報告

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
黃倩君		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任職務請詳見第 10 頁(一)董事資料。未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0

公司治理報告

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			<p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事) 或受僱人。</p> <p>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股 5% 以上股東。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

公司治理報告

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會成員多元化政策及落實情形

本政策為本公司董事會為達成員多元化而採取的方針。

董事會成員均未兼任公司經理人或員工，並就本公司所屬產業型態、國際化發展需求以擬訂適當之多元化方針，考量基本條件(性別、國籍、學經歷等)，依本公司公司治理實務守則第 20 條規定，董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，本公司於遴選董事會成員時，均已納入考量，整體成員應具備能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

本公司之董事會向股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司董事會成員依多元化之精神，由各領域專家共同組成之董事會，具體管理目標如下：

- 1.具備不同專業背景：電子產業背景或經驗共有三位;企業管理相關有二位；及財務會計相關有二位；所有董事均具有商業相關背景工作經驗五年以上(附表一)。
- 2.至少一位女性董事：本屆董事中包含一位女性獨立董事黃倩君女士。
- 3.具備不同專業能力：至少一位包含財會專長或資訊科技等專業，同時各董事在業界均資歷豐富具有經營及風險管理能力，落實情形如附表二。

公司治理報告

(附表一) 現任董事會成員之背景

職稱	姓名	性別	國籍	是否兼任 本公司員工	基本組成	
					專業背景	年齡區間
董事長	焦佑衡	男	中華民國	否	企業管理	61-65 歲
董事	焦佑鈞	男	中華民國	否	電子電機	66-70 歲
董事	葉培城	男	中華民國	否	電子電機	61-65 歲
董事	朱有義	男	中華民國	否	企業管理	71-75 歲
獨立董事	范伯康	男	中華民國	否	財務會計	71-75 歲
獨立董事	陳永秦	男	馬來西亞	否	電子電機	55-60 歲
獨立董事	黃倩君	女	馬來西亞	否	財務會計	55-60 歲

(附表二) 落實多元化情形

職稱	姓名	專業能力				
		會計及財務 分析	經營管理	資訊科技	產業經驗	風險管理
董事長	焦佑衡	○	○	○	○	○
董事	焦佑鈞	○	○	○	○	○
董事	葉培城	○	○	○	○	○
董事	朱有義	○	○	○	○	○
獨立董事	范伯康	○	○	○	○	○
獨立董事	陳永秦	○	○	○	○	○
獨立董事	黃倩君	○	○	○	○	○

本公司於所訂定之公司治理實務守則第三章強化董事會職能，擬訂有多元化方針，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格、董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司現任七名董事(含三名獨立董事)之學經歷及兼任職務多元性亦揭露於公司網站中。

(二) 董事會獨立性

本屆董事會共有七席董事，其中包含獨立董事三位，獨立董事比例為 42.8%。除焦佑衡董事及華新麗華股份有限公司代表人焦佑鈞董事為二親等關係外，其餘董事皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月22日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	顧立荊	男	111.02.23	708,293	0.15	526	0.00	-	-	中原大學 本公司協理、副總、總經理	信昌電子陶瓷(股)公司法人董事代表 註 4	無	無	無	註 1 註 2	
執行副總 兼研發長	中華民國	張瑞宗	男	111.02.23	527,114	0.11	-	-	-	-	台北工專礦冶工程科 PHILIPS 建元廠晶片電阻及 高頻元件研發部經理、總經理	註 4	無	無	無	註 1 註 2	
協理	中華民國	柯福富	男	100.09.01	34,358	0.01	1,386	0.00	-	-	中原大學企管碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	李定珠	女	103.08.01	114,914	0.02	-	-	-	-	美國紐約州企管碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	彭俊雄	男	106.07.01	57,274	0.01	86	0.00	-	-	國立中央大學企管所碩士 本公司處長	註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	陳輝貞	女	106.09.01	30,000	0.01	-	-	-	-	國立臺北大學法律學系 臺灣高等法院法官、士林地方 法院法官	無	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳錦惠	女	106.09.01	34,059	0.01	940	0.00	-	-	英國東英吉利大學商學碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	張瑞榮	男	106.12.09	57,000	0.01	-	-	-	-	高雄第一科技大學機械與自動化工 程研究所 華亞科技經理、本公司處長	無	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳怡光	男	108.05.02	35,500	0.01	3,367	0.00	-	-	英國劍橋大學工程學博士 美國杜邦公司協理、本公司處長	註 4	無	無	無	無	
協理	中華民國	劉秀珍	女	108.05.02	41,457	0.01	-	-	-	-	中原大學企業管理系碩士 Philips 中獅資訊經理 本公司資訊處長、風控處長	無	無	無	無	無	
協理	中華民國	黃志良	男	109.03.01	53,500	0.01	-	-	-	-	國立成功大學礦冶材料所碩士 本公司品管處處長	無	無	無	無	無	

公司治理報告

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
協理	中華民國	楊宗霖	男	109.03.01	45,000	0.01	-	-	-	-	國立海洋大學船舶機械系本公司處長	註 4	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳惠如	女	109.03.01	49,500	0.01	-	-	-	-	台灣大學材料科學與工程學研究所碩士 本公司處長	無	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳淳學	男	109.03.01	28,000	0.01	-	-	-	-	中央大學機械工程研究所 本公司處長	註 4	無	無	無	無	
協理	馬來西亞	林則禮	男	109.04.01	-	-	-	-	-	-	Honor Degree holder, University of Coventry, England Phycomp S.Asia Regional Manager; ASI Pte Ltd, VP of Sales & Marketing; WTC Sales Director, S.Asia & Global EMS	無	無	無	無	無	
財務主管 會計主管	中華民國	葉澤光	男	103.08.01 97.07.01	41,036	0.01	-	-	-	-	中原大學會計系碩士 勤業會計師事務所審計主任、 KPMG 會計師事務所審計副理、 本公司會計處長	註 4	無	無	無	註 1	
稽核主管	中華民國	黃瑞昌	男	111.11.01	0	0.00	-	-	-	-	國立中正大學國際經濟研究所畢業	無	無	無	無	註 5	
協理	中華民國	朱立文	男	110.05.04	4,000	0.00	-	-	-	-	國立清華大學化工系博士 本公司研發處處長	無	無	無	無	無	

註 1：經理人曾分別取得本公司於 91 年 6 月 7 日、92 年 5 月 2 日及/或 96 年 12 月 25 日發行之員工認股權憑證，存續期間均為五年，但已依發行及認股辦法執行認購或屆期失效等，而無持有存續中員工認股權憑證之情形。

註 2：顧立翔先生於 111 年 2 月 23 日起任本公司總經理，張瑞宗先生於 111 年 2 月 23 日改任本公司執行副總裁兼研發長。

註 3：焦佑衡先生同時兼任本公司(含信昌電子陶瓷(股)公司)、瀚宇博德(股)公司(含精成科技(股)公司)、華東科技(股)公司、台灣精星科技(股)公司及前述公司之子公司其他職務明細，請參閱各公司年報之「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註 4：顧立翔先生、張瑞宗先生、葉澤光先生、彭俊雄先生、陳怡光先生、楊宗霖先生、陳淳學先生同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報之「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註 5：黃瑞昌先生於 111 年 11 月 1 日起任本公司稽核主管。

公司治理報告

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)			
		本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司			本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司		
董事長	焦佑衡																				
法人董事及代表人	華新麗華(股)公司 代表人：焦佑鈞																				
法人董事及代表人	奧利維有限公司 代表人：朱有義(註3)																				
董事	葉培城	0	1,459	0	0	11,801	13,965	180	350	11,981	15,774	15,962	61,562	108	108	0	916	0	28,051	78,560	39,823
已卸任董事兼總經理	瀚宇博德(股)公司 代表人：束耀先(註4)									0.73%	0.96%	(註2)	(註2)						1.70%	4.75%	
已卸任董事	顧立莉(註5)																				
已卸任董事	李嘉華(註6)																				
獨立董事	范伯康																				
獨立董事	陳永泰																				
獨立董事	黃清君(註7)	0	0	0	0	3,900	5,370	108	298	4,008	5,668	0	0	0	0	0	0	0	4,008	5,668	0
已卸任獨立董事	池豪(註8)									0.24%	0.34%								0.24%	0.34%	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；為利本公司董事、功能性委員會委員酬金給付管理之遵循，本公司訂有「董事薪資報酬管理辦法」及「董事會績效評估辦法」，明確規範獨立董事酬金之給付標準並依其個別營運參與之程度及貢獻價值，同時考量公司經營績效及未來風險之關聯性給付酬金。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司財務報告內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元。

註1：屬退職退休金費用化之提列數，實際給付退職退休金金額為0元。

註2：包含本公司提供租賃汽車一輛，每年租金355千元，另提供總經理宿舍及停車位，每年租金366千元。

註3：奧利維有限公司及其代表人朱有義先生於111年6月15日卸任。

註4：瀚宇博德(股)公司及其代表人束耀先先生於111年6月15日卸任。

註5：顧立莉先生於111年6月15日卸任。

註6：李嘉華先生於111年6月15日卸任。

註7：黃清君女士於111年6月15日卸任。

註8：池豪先生於111年6月15日卸任。

公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	本公司及所有轉投資事業I
低於 1,000,000 元	焦佑鈞、朱有義、李嘉華、瀚宇博德股份有限公司、束耀先、黃倩君、池豪	焦佑鈞、朱有義、李嘉華、瀚宇博德股份有限公司、束耀先、黃倩君、池豪	焦佑鈞、朱有義、李嘉華、瀚宇博德股份有限公司、束耀先、黃倩君、池豪	焦佑鈞、李嘉華、瀚宇博德股份有限公司、黃倩君、池豪
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	顧立荊、華新麗華股份有限公司、葉培城、奧利維有限公司、陳永秦、范伯康	顧立荊、華新麗華股份有限公司、葉培城、奧利維有限公司	華新麗華股份有限公司、葉培城、奧利維有限公司、陳永秦、范伯康	華新麗華股份有限公司、葉培城、奧利維有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	陳永秦、范伯康	-	朱有義、陳永秦、范伯康
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	焦佑鈞	焦佑鈞	焦佑鈞	束耀先
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	顧立荊	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	顧立荊
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	焦佑鈞
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	14	14	14	14

公司治理報告

(二) 總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
已卸任執行長	焦佑衡 (註 3)														
總經理 (已卸任副執行長)	顧立荊 (註 4)	11,505	14,900	315	315	25,157 (註 2)	55,357 (註 2)	2,000	0	2,916	0	38,977 2.36%	73,488 4.45%	25,703	
執行副總經理 (已卸任總經理)	張瑞宗 (註 5)														
副總經理	彭俊雄														
副總經理	張瑞榮														

註 1：屬退職退休金費用化之提列數，實際給付退職退休金金額為 0 元。

註 2：包含本公司提供租賃汽車共兩輛，每年租金共 614 仟元，另提供總經理及副總經理宿舍及停車位，每年租金共 486 仟元。

註 3：焦佑衡先生於 111 年 6 月 15 日卸任。

註 4：顧立荊先生於 111 年 2 月 23 日新任總經理及於 111 年 6 月 15 日卸任副執行長。

註 5：張瑞宗先生於 111 年 2 月 23 日新任執行副總經理及卸任總經理。

公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名/酬金總額	
	本公司	本公司及所有轉投資事業 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	彭俊雄	彭俊雄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	焦佑衡、張瑞榮	張瑞榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	顧立荊、張瑞宗	顧立荊、張瑞宗
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	焦佑衡
100,000,000 元以上	-	-
總 計	5	5

公司治理報告

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月30日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理 (已卸任副執行長)	顧立荊(註 1)	0	8,422 仟元	8,422 仟元	0.51%
	執行副總經理 (已卸任總經理)	張瑞宗(註 2)				
	副總經理	彭俊雄				
	副總經理	張瑞榮				
	協理	柯福富				
	協理	李定珠				
	協理	陳燁真				
	協理	陳錦惠				
	協理	陳怡光				
	協理	劉秀珍				
	協理	陳惠如				
	協理	黃志良				
	協理	陳淳學				
	協理	楊宗霖				
	協理	林則禮				
	協理	朱立文				
協理(財會主管)	葉澤光					
稽核主管	黃瑞昌(註 3)					

註 1：顧立荊先生於 111 年 2 月 23 日新任總經理及於 111 年 6 月 15 日卸任副執行長。

註 2：張瑞宗先生於 111 年 2 月 23 日新任副總經理及卸任總經理。

註 3：黃瑞昌先生於 111 年 11 月 1 日新任。

公司治理報告

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 最近兩年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金資訊

年度	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例			
	110 年度		111 年度	
職稱	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.51%	2.22%	1.94%	5.09%
總經理及副總經理	1.17%	1.76%	2.36%	4.45%

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司在董事之酬金方面包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞，在車馬費方面係參考同業水準，並經薪酬委員會審議釐定個別報酬數；盈餘分配之酬勞方面係依本公司之公司章程規定辦理，由董事會擬具分配案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準並視經營績效成果呈報薪酬委員會審議釐定。

公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近(111)年度董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下(改選前召開 5 次董事會，改選後召開 5 次董事會)：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	焦佑衡	10	0	100%	
董事	華新麗華(股)公司 代表人：焦佑鈞	6	3	60%	
董事	李嘉華	3	0	60%	註 1
董事	顧立荊	5	0	100%	註 1
董事	葉培城	8	1	80%	
董事	瀚宇博德(股)公司 代表人：束耀先	5	0	100%	註 1
董事	奧利維有限公司 代表人：朱有義	5	0	100%	註 2
獨立董事	范伯康	10	0	100%	
獨立董事	陳永泰	10	0	100%	
獨立董事	池豪	5	0	100%	註 1
獨立董事	黃倩君	5	0	100%	註 2

註 1：李嘉華董事、顧立荊董事、束耀先董事、池豪獨立董事於 111 年 6 月 15 日任期到期解任

註 2：朱有義董事、黃倩君獨立董事於 111 年 6 月 15 日新選任

註 3：獨立董事出席各次董事會情形：111 年召開 10 次董事會，各該獨立董事均親自出席。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形董事對利害關係議案迴避之執行情形，共 8 次：

111 年 12 月 31 日

項目	董事會日期與屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	111.01.13 第 15 屆 第 22 次	焦佑衡、 焦佑鈞	向關係人取得使用權資產案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決
2	111.02.22 第 15 屆 第 23 次	焦佑衡、 顧立荊、 束耀先	本公司對關係人捐款案、高階 主管異動案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決

公司治理報告

項目	董事會日期與屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
3	111.03.23 第 15 屆 第 24 次	焦佑衡、 焦佑鈞、 葉培城、 李嘉華、 顧立荊、 束耀先、 范伯康、 陳永秦、 池豪	董事酬勞分配案、庫藏股轉讓 員工案、員工酬勞分配案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決
4	111.05.03 第 15 屆 第 25 次	焦佑衡、 顧立荊、 陳永秦、 焦佑鈞	向關係人取得使用權資產案、 向關係人處分(轉租)使用權資產	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決
5	111.06.15 第 16 屆 第 1 次	焦佑衡	本公司不續聘高階經理人案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決
6	111.08.30 第 16 屆 第 3 次	焦佑衡	董事長固定薪酬金額案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決
7	111.11.01 第 16 屆 第 4 次	焦佑衡	解除董事競業禁止案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決
8	111.12.14 第 16 屆 第 5 次	焦佑衡	111 年度年終績效獎金發放案	與董事自身 有利害關係	依法迴避， 不參與討論與表決

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	董事會	董事會內部 自評	公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	個別董事成 員	董事成員自 評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	功能委員會 (薪資報酬委 員會、審計 委員會)	功能委員會 內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
每三年執行一次	110.10.01~ 111.09.30	董事會	外部機構評 估	董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度。

公司治理報告

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

(一) 本公司訂定相關規章如董事會議事規範、內部重大資訊暨防範內線交易管理作業、誠信經營作業程序及行為指南、公司治理實務守則、處理董事要求之標準作業程序等強化運作及遵守。

(二) 111 年執行董事會外部績效評估，並將評估結果及建議於董事會報告並置於公司網站。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會職權及年度工作重點

(1)審計委員會審議事項主要包括：

- ①依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- ②內部控制制度有效性之考核。
- ③依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- ④涉及董事自身利害關係之事項。
- ⑤重大之資產或衍生性商品交易。
- ⑥重大之資金貸與、背書或提供保證。
- ⑦募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- ⑧簽證會計師之委任、解任或報酬。
- ⑨財務、會計或內部稽核主管之任免。
- ⑩由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
- ⑪其他本公司或主管機關規定之重大事項。

(2)年度工作重點：

- ①議事安排(審計委員會、溝通會議)。
- ②依法辦理審計委員會之會議相關事宜(會議通知、議事錄)。
- ③審計委員會要求改善事項之追蹤與執行。
- ④提供獨立董事所需之公司資料以協助其充分行使職權。
- ⑤審計委員會之年度自評作業。
- ⑥建立與修訂組織規程及相關作業辦法。
- ⑦依法公告申報審計委員會相關事項(組織規程、運作情形)。
- ⑧全體員工、經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。
- ⑨審閱財務報告。
- ⑩監督公司內部控制之有效實施。
- ⑪遵循相關法令及規則。

公司治理報告

2.第 1 屆審計委員會任期自 108 年 6 月 19 日至 111 年 6 月 18 日，111 年度共計開會 5 次(A)，111 年度各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	范伯康	5	—	100%	
獨立董事	陳永秦	5	—	100%	
獨立董事	池豪	5	—	100%	於 111 年 6 月 15 日解任

第 2 屆審計委員會任期自 111 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日，111 年度共計已開會 5 次(A)，111 年度各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	范伯康	5	—	100%	
獨立董事	陳永秦	5	—	100%	
獨立董事	黃倩君	5	—	100%	於 111 年 6 月 15 日新任

3.其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對審計委員會意見之處理：

①證券交易法第 14 條之 5 所列事項

111 年 12 月 31 日

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事意見	公司對審計委員會意見之處理
111.01.13 第 1 屆 第 22 次	案由：本公司向關係人華新麗華股份有限公司取得使用權資產，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
111.02.22 第 1 屆 第 23 次	案由：謹造具本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：謹造具本公司一一〇年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司申請資金貸與，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司及本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社共同持股百分之五十·	無	無

公司治埋報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	<p>○八之子公司雙信電機株式會社擬向其持股百分之百之子公司雙信電子(香港)有限公司申請資金貸與，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>		
	<p>案由：為出具本公司一一〇年「內部控制制度聲明書」，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
111.03.23 第 1 屆 第 24 次	<p>案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司經開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)有限公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社及其持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司及本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社共同持股百分之五十·〇八之子公司雙信電機株式會社擬向其持股百分之百之子公司立信電子株式會社(Risshin Electronics Co., Ltd.)申請資金貸與及將資金分別貸與其持股百分之百之子公司 Soshin Device Co.Ltd.、Soshin Powertech Co.,Ltd.，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：經本公司綜合持股百分之百之華科香港控股有限公司投資之四家大陸子公司擬匯回盈餘予投資方，共計人民幣六億元，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無

公司治埋報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司及其持股百分之百之華科香港控股有限公司擬分別辦理現金減資退回投資款美金二千二百萬元，提請審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
111.05.03 第 1 屆 第 25 次	<p>案由：謹造具本公司一一〇年度盈餘分配表，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：簽證會計師獨立性評估，及本公司一一一年度財務報表簽證會計師之委任及報酬，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：謹造具本公司一一一年度第一季合併財務報表，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司擬續為經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社 (Kamaya Electric Co.,LTD)提供背書保證日幣五億五千萬正，由其取得花旗銀行東京分行 (Citibank, N.A., Tokyo Branch)二年期銀行授信額度，為其營運週轉用，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司及華新科技(香港)有限公司、擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社及其持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司向關係人華新麗華股份有限公司取得(續租)使用權資產，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司向關係人台灣禾邦股份有限公司處分(轉租)使用權資產，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無

公司治埋報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
111.06.01 第 1 屆 第 26 次	<p>案由：本公司及孫公司釜屋電機株式會社共同持股百分之五十・〇八之子公司雙信電機株式會社擬將資金貸與其持股百分之百之子公司 Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：擬修訂本公司「其他控制管理作業-股務作業」內部控制制度，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
111.08.04 第 2 屆 第 2 次	<p>案由：謹造具本公司一一一年度第二季合併財務報表，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司經開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)有限公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九・九九之釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司間接持股百分之百之東莞華科電子有限公司擬再匯回盈餘予投資方，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
111.08.30 第 2 屆 第 3 次	<p>案由：本公司間接持股百分之百之華科香港控股有限公司及其投資方開曼華新科技有限公司擬辦理現金減資美金四千萬元及美金六千萬元；開曼華新科技有限公司投資方大輝科技有限公司及匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司擬辦理現金減資美金三百六十三萬六千元及美金六百五十六萬四千元，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司擬為間接綜合持投百分之九十九・九九之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣二十億元正，由其取得中國信託商業銀行東京分行中長期三年期銀行貸款額度，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無

公司治埋報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
111.11.01 第 2 屆 第 4 次	案由：謹造具本公司一一一年度第三季合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬為本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社提供背書保證，由其取得日本三井住友銀行大和分行之中長期三年期銀行貸款額度，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司及本公司申請資金貸與，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：民國一一二年度稽核計劃，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核實施細則，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：擬解除本公司已知悉之董事自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：自民國一一一年十一月一日起，由黃瑞昌先生擔任本公司之稽核主管職務，負責公司內部稽核相關業務，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
111.12.14 第 2 屆 第 5 次	案由：本公司擬為間接綜合持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社提供背書保證，由其取得銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：經本公司綜合持股百分之百之華科香港控股有限公司轉投資之四家大陸子公司擬匯回盈餘予投資方，共計人民幣六億七千八百萬元，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事意見	公司對審計委員會意見之處理
	案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

②除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

項目	審委會日期與屆次	獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	111.05.03 第 1 屆 第 25 次	范伯康 陳永泰	本公司向關係人信昌電子陶瓷股份有限公司處分(轉租)使用權資產。	兼任雙方公司獨立董事	依法迴避，不參與討論與表決

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

①獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- A.每年至少二次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。
- B.必要時得隨時與會計師召開溝通會議。
- C.內部稽核主管至少每季一次出席審計委員會議，向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- D.本公司每月及每季將稽核報告及缺失改善追蹤情形交付獨立董事核閱。獨立董事就報告的內容視情況需要亦得以電子郵件或電話直接與內部稽核主管聯繫或溝通。

② 111 年度獨立董事與會計師溝通情形：

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111.02.22	審計委員會	1. 本公司 110 年度財務報告 2. 關鍵查核事項 3. 與治理單位溝通之重要事項 4. 內部控制查核發現	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。
111.08.04	審計委員會	1. 本公司 111 年第 2 季財務報告 2. 本公司治理單位之職責 3. 準則及法令介紹	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。

公司治理報告

③111 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111.01.13	審計委員會	110/12 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
111.02.22	審計委員會	1. 111/1 月稽核業務執行情形報告。 2. 擬具 110 年內部控制制度聲明書。	1. 全體獨立董事皆無反對意見。 2. 經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。
111.03.23	審計委員會	查核缺失改善追蹤報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
111.05.03	審計委員會	111/2-4 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
111.06.01	審計委員會	1. 111/5 月稽核業務執行情形報告。 2. 擬修訂股務作業內部控制制度及內部稽核制度。	全體獨立董事皆無反對意見。 經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。
111.08.04	審計委員會	111/6-7 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
111.08.30	審計委員會	1. 111/8 月稽核業務執行情形報告。 2. 查核缺失改善追蹤報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
111.11.01	審計委員會	1. 本公司內部稽核主管異動。 2. 111/9-10 月稽核業務執行情形報告。 3. 擬修訂電子計算機作業、董事會運作管理、防範內線交易管理作業等內部控制制度及內部稽核制度。 4. 討論 112 年稽核計劃。	全體獨立董事皆無反對意見。 經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。
111.12.14	審計委員會	1. 111/11 月稽核業務執行情形報告。 2. 查核缺失改善追蹤報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理主管

董事會於民國 109 年 11 月 2 日通過任命本公司法務協理暨法務長陳燁真女士擔任公司治理主管，自 11 月 3 日起就任，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。

有關公司治理主管業務執行情形，請參閱本年報「公司治理」。

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司為建立良好之公司治理制度，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司公司治理實務守則並經董事會核准，以資遵循。本守則並已上傳至公開資訊觀測站及本公司網站： https://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/	相符
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司依規定建立發言人制度處理相關事宜。為確保股東權益，由發言人視需要指派人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	相符
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司依股務辦事處提供之股東名冊掌握之。 本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，確實掌握主要股東名單。	相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)1. 本公司對本公司直接或間接具有控制力之各被投資公司訂有「子公司監理作業辦法」監控之。 2. 本公司按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並與關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制以降低信用風險。 3. 本公司對關係企業之資金貸與、背書保證、取處及衍生性商品交易管理均訂有嚴格之作業辦法。	相符
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)1. 本公司訂有『內部重大資訊暨防範內線交易管理作業』，適用對象獲悉重大消息，於該重大消息成立時點起，至重大消息公開	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>18 小時內，不得買賣本公司股票或其他具有股權性質之有價證券，否則即違反內線交易相關法令規範。</p> <p>2. 本公司並於每季度及年度對相關之內部人及董事作”股票交易之閉鎖期間”之事前通知”。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司之董事會向股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>本公司於所訂定之公司治理實務守則第三章強化董事會職能即擬訂有多元化方針本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格、董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>本公司現任七名董事(含三名獨立董事)之學經歷及兼任職務多元性亦揭露於本年報之董事資料中。</p> <p>本公司公司治理實務守則就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及本年報。</p>	相符
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	V		<p>(二) 本公司除薪資報酬委員會外，亦設置有永續發展委員會、訓練發展委員會、人事評議委員會、職工福利委員會、資安委員會，負責強化各功能之執行。</p>	相符
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果</p>	V		<p>(三) 本公司於 109 年 1 月訂定董事會績效評估辦法每年進行評估，並運用於個別董事之薪酬及作為提名續任之參考。111 年評估內容及</p>	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>結果請見本年報及公司網站。本公司並於 111 年執行三年一次由外部獨立機構執行董事會績效估，並將評估結果放置本年報及公司網站。</p> <p>(四) 本公司一年自行評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」外，並參考審計品質指標 (AQIs) 進行評估。每年於選任會計師前，需先經審計委員會及董事會審查其獨立性及適任性並決議。此外並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標 (AQI) 報告」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，經本公司提報審計委員會及董事會決議通過對簽證會計師之獨立性及適任性評估。簽證會計師獨立性及適任性評估項目如註 1。</p>	相符
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>本公司公司治理相關事務(包括提供現任董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)，由人資福利暨發展處及財務處負責統籌執行，並於 108 年 4 月 26 日董事會通過制定「處理董事要求之標準作業程序」，使公司處理董事索取資訊或請求之協助有一致性作法，避免影響董事執行職務而損及投資人權益，並已依法令規定期限設置公司治理主管。並不定期提供董事進修資訊，以符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點上課時數。</p>	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站建置利害關係人專區，並提供回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。不論員工、股東、客戶或供應商均可使用。	相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司設有股務辦事處辦理股東會事務。	相符
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形？	V		(一) 本公司有架設網站，定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊。	相符
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司有架設網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人論壇資訊資料均放置公司網站。 「公開資訊觀測站」，網址為： http://mops.twse.com.tw ； 本公司網址為： http://www.passivecomponent.com	相符
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度經會計師查核財務報告外，並已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	相符
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險	V		(一) 本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商、投資者及利害關係人等之權益，例如：國內外員工調職/派駐辦法、留職停薪	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標準、噪音/能資源管理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生風險評估管理、異常工作負荷促發疾病預防管理辦法、職場暴力預防及處理辦法等相關規定。除此之外，公司內部自民國 89 年成立慈輝社至今，皆由同仁自發性的捐款及參與公益活動。</p> <p>(二) 本公司全球各廠已建制 ISO14001 環境管理系統，妥善處理因活動、服務及產品過程中，所衍生的環保事項，該系統已有效達成環保責任的要求；全球各廠亦已建制 ISO45001/OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，地毯式鑑別廠內外存在的危害，評估其風險，再給予有效的控制，以降低職災害的發生，此系統的建制及維護，已滿足安全衛生責任的要求。</p> <p>(三) 本公司秉誠信原則，維護供應商合法權益，自 94 年 1 月起對新供應商要求填具「廉潔承諾書」；針對常用原物料提供供應商需求預估以提高供應鏈效率；所需原物料及設備以就地供給為原則以對當地社會間接回饋；持續關注地球環境，對供應商要求符合歐盟 RoHS 規範。</p>

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(四) 本公司董事遇有利害關係議案時均確實迴避不參與討論及表決。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司不定期提供相關法令及法令更新資料與董事監察人參閱，並提供相關研習課程資訊，邀請安排董監事參與相關研習課程，董事進修情形如附表一，依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：http://mops.twse.com.tw。</p> <p>(六) 董事出席董事會狀況：本公司董事會之召集皆有半數以上董事出席，自獨立董事成立審計委員會取代監察人後，各獨立董事均有出席(含委託出席)各次董事會，出席情形依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：http://mops.twse.com.tw。</p> <p>(七) 本公司 111 年 12 月 1 日起續投保「董監事暨重要職員責任保險」一年期，保額美金一千萬元。</p> <p>(八) 本公司多年來關懷社區、力行綠色環保、贊助多項公益慈善活動，期許做第一流之公民。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>1.已於111年度成立永續發展委員會，持續關注永續議題</p>			

公司治理報告

註 1：簽證會計師獨立性及適任性評估項目

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師及其家屬未持有本公司直接或間接重大財務利益	是	是
2. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事未有融資或保證行為	是	是
3. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係	是	是
4. 會計師目前或最近二年未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是
5. 於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是
6. 於審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之親屬未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是
7. 會計師未收受本公司或本公司董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)	是	是
8. 會計師之審計小組已執行必要之獨立性/利益衝突程序，未有違反獨立性情事或未解決之利益衝突	是	是
評估項目	評估結果	是否適任
1. 會計師、查核團隊及事務所之專業性(查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援)已達到審計品質指標	是	是
2. 會計師、查核團隊及事務所之品質控管(會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核(EQCR)複核情形、品管支援能力)已達到審計品質指標	是	是
3. 事務所之獨立性(非審計服務、客戶熟悉度)已達到審計品質指標	是	是
4. 事務所對於監督(外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善)依有關法令及準則執行	是	是
5. 事務所之創新能力(創新規畫或倡議)已達到審計品質指標	是	是
<p>【註】 家屬：係指配偶（同居人）及未成年子女或受扶養親屬。 審計期間：常始於審計小組成員開始執行審計服務，並結束於審計報告發出日。 若審計案件具有循環性，循環期間皆屬於審計期間。</p>		

公司治理報告

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.本公司於 100 年 12 月 29 日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由二名獨立董事及一名獨立人士組成，旨在協助董事會訂定董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估董事及經理人之薪資報酬。

2.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
獨立董事	范伯康	請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關訊息。	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1
獨立董事	陳永秦			1
委員	張碧蘭			學歷： 輔仁大學企管系 主要經歷： 承啟科技股份有限公司 副董事長 現職： 台灣精星科技股份有限公司 獨立董事 環天世通科技股份有限公司 獨立董事 季鴻股份有限公司 董事

公司治理報告

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆(第五屆)委員任期：111 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日，前一屆任期 108 年 6 月 19 日至 111 年 6 月 18 日，最近(111)年度薪資報酬委員會開會 8 次(A)，委員會成員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	范伯康	8	0	100%	第五屆續任
委員	陳永秦	8	0	100%	第五屆續任
委員	張碧蘭	8	0	100%	第五屆續任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

4. 第四屆薪資報酬委員會 111 年開會日期、議案內容及決議結果如下：

薪委會日期與屆次	議案內容	決議結果	獨立董事意見	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.01.13 第四屆 第十五次	本公司經理人 110 年度年終績效獎金發放案	照案通過	無	無
	本公司 110 年度員工、董事酬勞之分派百分比案	除依法迴避未參與討論及表決之委員外，經其餘出席委員同意通過。	無	無
111.02.22 第四屆 第十六次	本公司經理人 110 年度下半年達標獎金發放案	照案通過	無	無
	本公司高階主管薪資調整案	照案通過	無	無
111.03.23 第四屆 第十七次	本公司 110 年度個別董事酬勞分配案。	除依法迴避未參與討論及表決之委員外，經其餘出席委員同意通過。	無	無
	本公司經理人 110 年度個別經理人員工酬勞分配案。	照案通過	無	無
111.06.01 第四屆 第十八次	本公司經理人(財會、稽核主管及協理級以上)111 年第一次育才股票分配案	照案通過	無	無

公司治理報告

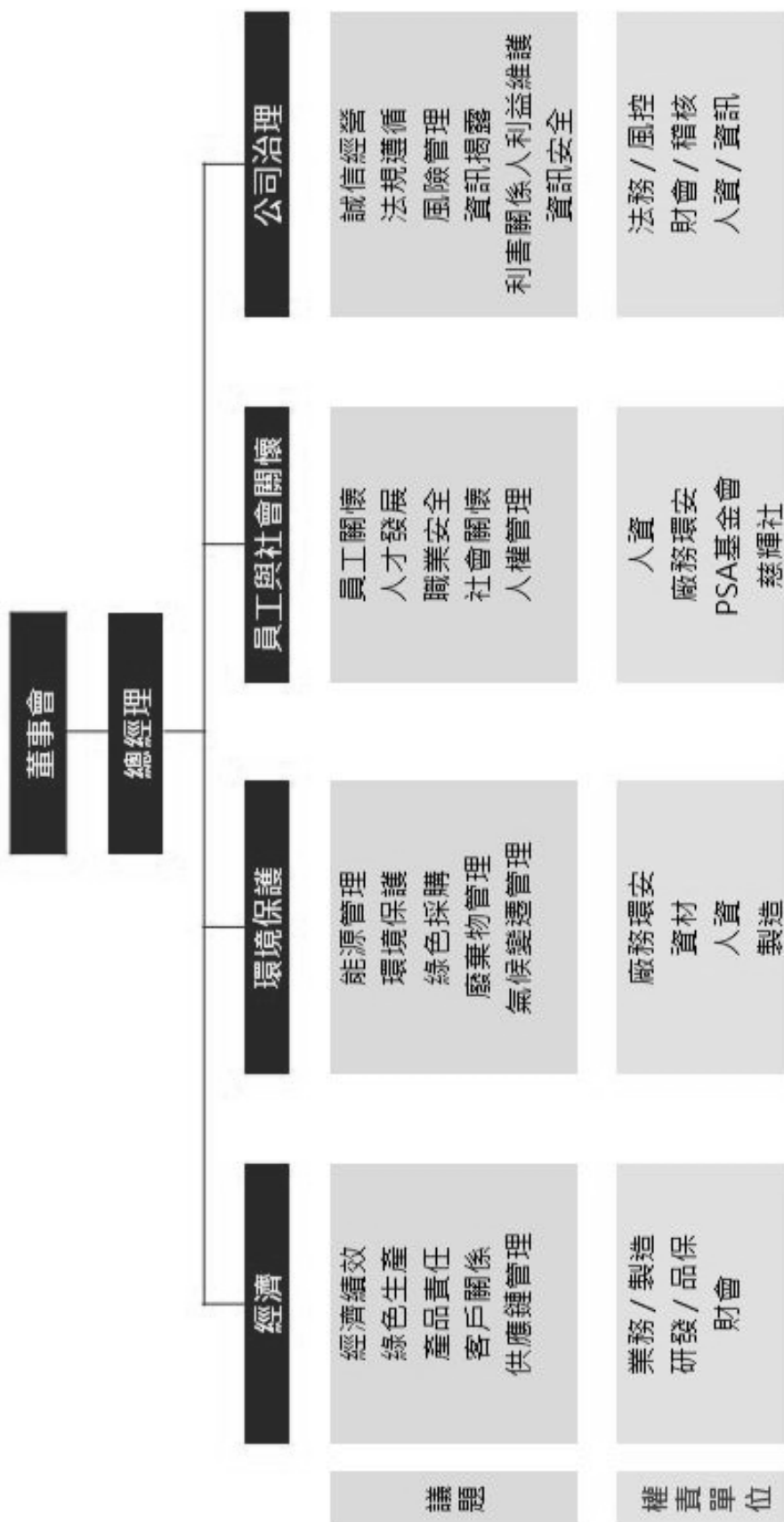
薪委會日期 與屆次	議案內容	決議結果	獨立董 事意見	公司對薪資 報酬委員意 見之處理
111.08.04 第五屆 第一次	本公司董事薪資報酬管理辦法修訂案	照案通過	無	無
	本公司總經理 111 年上半年達標獎金發放案	照案通過	無	無
	本公司功能長 111 年年中績效獎金發放案	照案通過	無	無
	本公司經理人薪資調整案	照案通過	無	無
	本公司經理人提前結清舊制退休金年資案	照案通過	無	無
111.08.30 第五屆 第二次	本公司經理人 111 年上半年達標獎金發放案	照案通過	無	無
	本公司經理人 111 年第二次育才獎金發放案	照案通過	無	無
	本公司董事長固定薪酬金額案	照案通過	無	無
111.11.01 第五屆 第三次	修訂本公司董事會及功能性委員會績效評估辦法案	照案通過	無	無
	本公司新任稽核主管薪酬案	照案通過	無	無
111.12.14 第五屆 第四次	本公司經理人等 111 年度年終績效獎金發放案	照案通過	無	無

利益迴避

本委員會對於會議討論其成員之薪資報酬事項，應於當次會議說明，如有害於公司利益之虞時，該成員不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他薪資報酬委員會成員行使其表決權。

公司治理報告

本公司之永續發展委員會組織架構如下：



公司治理報告

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司於 2022 年 12 月設立永續發展委員會，目前由二位獨立董事及總經理共三位擔任委員。永續發展組織架構見前頁之組織圖。</p> <p>本委員會成員協助董事會持續推動企業永續經營與提升公司治理，以實踐永續經營之目的，職責包括永續報告書及相關規章之制修訂、審核、監督與追蹤各計劃執行成果、宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作，並每年至少向董事會報告一次。董事會定期聽取營運、財務、公司治理、永續議題等相關報告，透過成員不同的經驗產生廣泛及專業的意見，協助公司做出適當的決策並指引公司明確的策略方向</p>	相符
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	V	<p>1. 本揭露資料涵蓋公司於 2022 年 1 月至 2022 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸既有據點，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司東莞華科電子有限公司、蘇州華科電子有限公司、廣州匯僑電子有限公司及東莞華匯貿易有限公司納入範疇。</p> <p>2. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：(請參照表後註 1)</p>	相符
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>本公司各廠已建制ISO14001環境管理系統，制定相關程序書，每年執行內部稽核，並持續通過第三方驗證，確保公司符合相關標準。也依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於CSR永續報告書及本公司官網。(公司官網：各廠 ISO14001 證書：http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/)</p>	相符

公司治理報告

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>CSR : http://www.passivecomponent.com/zh-hant/csr/reports/</p> <p>1. 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並積極尋求再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。</p> <p>2-1. 每仟片耗用電度數(度/KK)自 2019 年至 2021 年呈現持續下降，2021 年與 2020 年相比較下降 4%，2021 年與 2019 年相比較，已下降 20%。2022 年因消費性產品需求減少，轉型做車用產品相對耗電增加，故 2022 年與 2021 年相比較增加 35%。</p> <p>2-2. 使用再生能源之計畫為預計自 2020 年起外購電力(GHG 範疇二) 10 年內使用達 10%的再生能源。</p> <p>2-3. 現階段作為評估取得最佳經濟效益之再生能源。</p> <p>3. 本公司使用原物料，均符合歐盟之 RoHS、REACH、無鹵素規範，並持續注意活動、產品及服務對環境產生的衝擊，抓緊任何機會降低之，其中使用可再生原物料成效卓著，自 2019 年連續 4 年都獲得桃園市頒發綠色採購績優獎。</p>	相符
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	<p>氣候變遷所帶來的風險與機會，這些風險與機會可能對營運、收入或支出產生重大的變化，雖暫無預算執行TCFD 模擬程序，但有制定其他因應對策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 按「緊急事故應變辦法」執行。 2. 定期實施演練、點檢及防災組織訓練。 3. 颱風、地震、豪大雨等狀況發生期間均有值班人員駐廠，可即巡檢廠房狀況，另有保全人員可互相照應安全。 	相符

公司治理報告

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>4. 環安單位與廠務單位於颱風季節來臨前，事先檢查並備妥沙包。</p> <p>5. 注意客戶之公司或工廠所在地區是否遭逢颱風、颶風、地震、豪大雨之害，如有狀況發生，業管單位查詢其交易量及應收帳款狀況，並通知業務立即與客戶聯繫了解其營運或受災損失狀況，以進一步降低倒帳風險。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>1-1. 華新科技自 2009 年起即建立溫室氣體盤查管理制度，至今各廠仍持續進行，而台灣廠區自 2019 年連續 4 年取得 ISO14064-1 第三方查證證書。並公開於我司官網 (http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/).</p> <p>1-2. 海外東莞廠於 2021 年也取得 ISO14064-1 第三方查證證書。(台灣廠及海外東莞廠 2022 年已完成第 3 方盤查，證書同步更新於官網。)</p> <p>2-1. 環境(溫室氣體)政策已公開於我司官方網頁 (http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/)</p> <p>2-2. 溫室氣體減量目標：搭配使用再生能源計畫，以 2021 年為基準年，計畫 10 年內降低單位產品(佰萬片)排放量(公噸 CO2e)10%。</p> <p>3. 相關排使用放數據可參考我司公開於官網之 CSR 永續報告書 (http://www.passivecomponent.com/zh-hant/csr-reports/)</p>	相符
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，訂定「人力資源暨人權政策」，並公布於本公司網站。</p> <p>本公司已依相關勞動法規及人權公約、職業安全衛生法規訂定有「招募甄選任用辦法」、「工作</p>	相符

公司治理報告

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>「規則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「RBA 手冊」、「異常工作負荷預防管理程序」、「職場遭受不法侵害預防管理程序」、「母性健康保護管理程序」等，以維護員工權益及達到保護員工健康與安全。</p> <p>本公司於110年10月通過RBA第三方稽核並獲得白金獎牌。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>員工福利措施及薪酬政策係依據本公司各管理辦法執行；111 年度進行員工薪資調整，調幅為 3% 左右。另本公司之公司章程第三十一條規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 2%~10% 做為員工酬勞，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。</p> <p>員工福利措施：公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、住院慰問金、年節慶祝活動等。公司提供同仁團體保險、免費健檢、餐費補助等福利。於休假制度上，每週週休二日，依照勞基法給予特休假，對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>職場多元化與平等實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。111 年度女性職員平均占比為 54.7%，女性主管平均占比為 45.9%。</p> <p>本公司重視員工權利及福利，於硬體設施上，提供有汽、機停車場、哺乳室、員工餐廳、咖啡吧...等，提供員工便捷的日常所需。於照顧員工身心健康方面，則安排有視障按摩師駐廠服務、年度健康檢查、駐廠醫師服務、健康講座等等，提供員工舒壓及健康照護。</p>	相符

公司治理報告

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>摘要說明</p> <p>1. 公司各廠已有建制 ISO45001 職業安全衛生管理系統及 QC 080000 無有害物質管理系統，制定相關程序書，每年持續執行內部稽核，並持續通過第三方驗證，確保公司符合相關標準。(公司官網：各廠 ISO45001 證書 http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/)</p> <p>2. 另與供應商合作，不使用衝突金屬。(不使用衝突礦產政策已公開於我司官網：http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/)</p> <p>3. 本公司重視員工權利及福利，於硬體設施上，提供有汽、機停車場、哺乳室、員工餐廳、咖啡吧...等，提供員工便捷的日常所需。於照顧員工身心健康方面，則安排有視障按摩師駐廠服務、年度健康檢查、駐廠醫師服務、健康講座等等，提供員工舒壓及健康照護。</p> <p>4. 公司 2022 年開立員工安全與健康工作環境相關課程共計 88.5 小時，參與人次 861 人。</p>	相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司對各級主管與同仁皆依職務說明書規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並依據各主管提出之訓練計劃或需求，安排相關人員至外部參加專業訓練課程，以培養同仁之專業關鍵能力。111年度參訓共計9593人次，訓練總費用3,043,420。</p> <p>主管於每年定期之績效面談時，與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳職涯能力發展計畫。</p>	相符

公司治理報告

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>華新科技有 ISO/ 27001 為國際資訊安全管理系統 (ISMS) 標準，旨在協助企業建立、實施、維護以及持續改善資訊安全方案。該標準為組織提供結構化方法，以確保資訊資產的安全，降低潛在風險，同時滿足法律法規和客戶需求。</p> <p>華新科技行動涵蓋以下三個方面：</p> <ul style="list-style-type: none"> 保障資訊機密性。 確保資訊完整性。 確保資訊可用性。 <p>憑藉 ISO 27001 認證，企業能展現對資訊安全的承諾，並提升客戶、供應商以及其他相關方對企業資訊安全實踐的信任。</p>	相符
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>供應商管理政策包含：在地採購、系統化管控環境物質、負責任地採購礦物、關注供應商及承攬商勞工人權。</p> <p>並要求供應商遵守「責任商業聯盟行為準則 (RBA)7.0」且於 34-T-009 供應商基本資料表勾選並簽署。</p> <p>2022 年供應商家數：1,236 家</p> <p>公司針對重要原物料之供應商，每年依其交易風險評估等級列入「供應商年度評鑑計畫表」，並於該年度執行稽核計畫，稽核內容環境安全及 RBA 責任商業聯盟行為準則。</p> <p>若稽核結果為 (不合格) 則立即停止交易並且要求供應商於三個月內改善，經由重評估且合格後，方可繼續交易。</p> <p>已對所生產產品中鈹(Ta)、錫(Sn)、鎢(W)、金(Au)、鈷(Co)的來源採取政策，並對“衝突影響和高風險地區”之採購進行盡職調查，共計調查 31 項原物料皆無來自“衝突影響和高風險地區”。</p> <p>相較於 2021 年，2022 年受全球景氣狀況不佳影響，採購有 FSC 森林認證之物料金額減少 48%。</p>	相符

公司治理報告

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司於 102 年首次發佈「企業社會責任報告書」，公司依據 GRI 編製準則編製企業社會責任報告書，除揭露公司財務資訊外，亦揭露公司非財務資訊內容。 本公司 109 年度 CSR 報告書取得 BSI 第三方驗證單位之確信或保證意見。111 年度之永續報告書將於 112 年 6 月揭露於本公司網站。	相符
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 106 年 3 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國 109 年 5 月經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。最近一次於 110 年 12 月經董事會通過修正該守則，並更名為「永續發展實務守則」。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。		本公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 106 年 3 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國 109 年 5 月經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。最近一次於 110 年 12 月經董事會通過修正該守則，並更名為「永續發展實務守則」。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司慈輝社長期認養偏遠地區小學，111 年共捐助 26 所學校，共 1,718,144 元。 (二) 本公司 111 年度捐贈華科專業群慈善基金會共計台幣 300 萬元；華科好樣文化藝術基金會共 50 萬元。		其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司慈輝社長期認養偏遠地區小學，111 年共捐助 26 所學校，共 1,718,144 元。 (二) 本公司 111 年度捐贈華科專業群慈善基金會共計台幣 300 萬元；華科好樣文化藝術基金會共 50 萬元。	

註 1：

重大議題	風險評估項目	說明
環境	氣候變遷風險	<ol style="list-style-type: none"> 華新科技以愛護地球社會責任出發，持續建立積極的環境管理系統，目標為「預防污染、提高能源使用效能及創造永續經營、善盡企業社會責任」，全球各廠均已建制 ISO 14001 環境管理系統。 預防污染、降低溫室氣體排放，致力於可行性永續經營，2022 年海內外各廠二氧化碳減排成效共 4,629 噸。
社會	環境保護與職業安全	<ol style="list-style-type: none"> 華新科技股份有限公司以保護地球環境為神聖使命，並承諾“有害物質控制均符合國際法規及客戶需求，也沒有生產任何危害性產品”。 華新科技員工高度體認到減少使用有害物質的重要性且同步向此目標邁進。 研發、採購、物管、生產及人資部門亦均融入品質管理系統及其既定程序，朝向符合各階段 RoHS、WEEE、REACH 等目標前進。 2022 年人資單位配合環安單位安排綠色產品及環境之相關訓練課程，RoHS 環境關聯禁用物質課程 3 小時、SDS 危害物質課程 2 小時，溫室氣體與碳中和相關課程 5 小時，教育員工環境保護的重要性。 環安單位每年安排消防演習(4 小時)讓員工參與操作，另也不定期安排火災、地震逃生演習。 持續改善環境管理系統及環境績效。

公司治理報告

重大議題	風險評估項目	說明
	產品安全	<p>1. 華新科技致力於大幅降低產品對環境的衝擊，配合歐盟推動綠色消費、禁限用有害物質法令，2010年導入有害物質管理系統(IECQ QC 080000)，有害物質控制均符合國際法規及客戶要求，也沒有生產任何危害性產品。</p> <p>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>
	社會經濟與法令遵循	<p>1. 風險權責部門每年至少辦理風險評估工作一次，針對高風險部份，於評估半年內，再次進行高風險項目追蹤，直至降為中低風險。</p> <p>2. 2022年10月12日完成年度風險評估報告，並呈總經理核准通過。</p> <p>3. 2022年11月1日風險評估報告呈董事會，報告風險管理運作情形，並經董事會核定通過後公告於公司網站。</p>
	資訊安全	<p>1. 華新科技 2018年12月13日通過 ISO27001 認證，遵守 ISO27001 資訊安全管理系統相關規範，並訂有「資安政策」，由相關部門指派代表組成資安安全委員會，制定資安安全管理相關規範及推動相關活動。</p> <p>2. 於 2022年10月20日召開管理審查會議，2022年11月30日完成換證。每年進行資安相關課程：一般人員 2小時、資安組織人員 3小時以上。</p>
公司治理	強化董事職能	<p>1. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，2022年安排相關企業環境中的 ESG 與氣候變遷對企業影響、從內線交易到企業社會責任等進修課程。</p> <p>2. 為董事投保董事責任險，以保障董事權益。</p>
	利害關係人溝通	<p>1. 股東/投資人：(1)公開資訊觀測站之中/英文重大訊息及公告、(2)不定時法人及股東電話聯繫溝通。</p> <p>2. 客戶：(1)提供技術支援服務(Field Application Engineering)，針對產品技術服務 335 家次，經電話諮詢協助解決問題 1,300 次，到廠技術服務次數 300 次、整體 FAE 滿意度 90%以上。(2)年度主要客戶滿意度分析及調查，回收問卷數 215 份，其中產品品質滿意度 97%、業務服務品質滿意度 100%、客訴處理滿意度 95%，整體平均滿意度達 95%。(3)依據營業秘密保護法、個人資料保護法與 ISO27001 之規範，針對客戶提供的資料，給予分級保密與適當儲存。(4)2022年客戶實地稽核家數 86 家，全數通過。</p> <p>3. 供應商：責任商業聯盟行為準則(RBA 7.0)100%傳達至供應商，目前供應商並無具體實際或潛在之負面人權衝擊。</p> <p>4. 政府機關及其他非營利組織：(1)不定期與主管機關溝通確實達到申報資訊之及時性及正確性。(2)全公司各單位不定時之公文往來。(3)全公司各單位不定期參與各類政策及法規宣導會、問卷、訓練課程等。(4)本公司慈輝社長期認養偏遠地區小學，2022年共捐助 31 所學校，共 1,718,144 元。</p>

公司治理報告

附錄：

一、社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益所採行之制度與措施及履行情形

為實踐及履行企業對社會的責任，華新科技慈輝社自 89 年初成立，至今不斷地針對公司經營之所在地桃園市、高雄市及全台之偏遠地區進行各項關懷，如學童認養及弱勢團體經費贊助，同時亦配合各單位舉辦義賣活動。92 年初財團法人華科事業群慈善基金會成立之後，本公司慈輝社有鑒於社會企業責任之重要性，遂於民國 96 年向內政部申請成立社團法人中華民國華新科技慈輝社，成為內政部登記有案的全國性社團。

慈輝社所有捐款都 100%捐到弱勢團體，沒有任何行政作業費用，每筆捐款均開立收據，可以抵稅。從本社九成收入依賴 400 多位社員固定薪資扣款與華新科相對提撥，另有一成金額來自同仁〈含非社員〉在廠內設點的販賣機廠商、工會、場內慈善活動與社會善心人士的捐款。我們將 81%經費用於協助弱勢兒童，長期協助偏遠地區國小的弱勢學童，從早期的營養早餐或午餐補助，到後來改為針對每所學校不同之需求給予補助如：提供營養伙食、課後輔導、圖書補充、教學設備修繕、交通接送、義賣作品、才藝課程、國語日報訂閱等協助，提供學校與學童真正所需要之資源，並定期訪視以確保每一筆經費都落實地用在弱勢孩童身上。

慈輝社的足跡遍及台灣南北各地，含宜蘭、桃園、新竹、彰化、南投、雲林、嘉義、高雄、屏東等地，109 年因新冠肺炎疫情影響，慈輝社額外提供經費予認養之學校，用於協助經濟狀況受影響之孩童家庭渡過困境。另除了贊助社福機構家扶中心及高雄調色板協會外，每年亦協助宣導華山基金會年菜經費認養活動，認養的人數與金額都加倍成長，再再顯示同仁們的愛心。

不僅是對外，慈輝社對內也協助因家庭突遭變故、生活經濟陷入困境之同仁，並提供急難救助金及生活協助；除常態性的單筆撥款補助外，我們亦會視同仁狀況給予專案性的補助加給。111 年一名同仁於留職停薪期間罹患重大疾病，家庭經濟陷入困境，慈輝社除了給予慰問金補助外，亦協助家屬處理各項事務。

慈輝社 111 年各類費用(捐款)支出比例如下：

單位：元

捐助項目	慈善團體	用餐品質改善	交通安全改善	員工急難救助金	課輔、才藝補助	書籍、設備補助	其它費用	郵電費	合計支出
金額	120,000	239,041	160,000	30,000	920,605	209,234	37,464	1,800	1,718,144
比例	6.98%	13.91%	9.31%	1.75%	53.58%	12.18%	2.18%	0.10%	100%

※其它費用：捐血活動補助專款、桌曆徵選活動佳作獎金代收代付(公司支付)、訪視樸樂園餐點代收代付(員工支付)

慈輝社成立至今 20 多年，持續不斷招募新社員，希望能透過全公司員工的愛心，讓更多偏遠地區的學校都能獲得相關的資源與補助。慈輝社也長期與集團之基金會合作，期望能結合員工們的愛心讓更多的弱勢族群受惠，希望將這股愛的力量散播出去，讓我們的社會更祥和。

公司治理報告

二、消費者權益

本公司設有專責單位負責消費者(客戶)每年度之滿意度調查，傾聽消費者的聲音與意見，作為公司努力及積極改善的目標；並對於消費者(客戶)之抱怨，訂定「客戶抱怨處理辦法」，對消費者(客戶)權益的保障，從未懈怠。對於內部顧客(員工)亦定期進行員工滿意度調查，並對調查結果給予正式之回覆，以回應內部顧客對公司的期待與盼望。

三、人權

本公司一向十分重視員工能力與專長之多元化，秉持公平合理原則對待所有的員工。在符合國家法令的規範下，人資管理上兼顧制度化與人性化，在任用、薪酬、訓練、升遷、解僱、退休等方面，決不受種族、社會階級、性別或政黨傾向等因素的影響。透過發展最佳的方案和制度來留住及培育最適任的員工，要求員工在以員工安全及誠信為首要工作原則的前提下，鼓勵員工達成公司目標。並配合個資法的實施，對於員工個人資料的保密亦作最妥善的防護。此外，本公司亦針對上述之人力資源暨人權政策，公開昭示予全體員工，與員工共同營造一個共生共榮的優質工作環境。

四、其他社會責任活動：

本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商及利害關係人等之權益，諸如：國內外員工調職/派駐辦法、留職停薪辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標準、噪音/能資源管理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生評估管理等相關規定。除此之外，公司內部自民國 89 年成立慈輝社至今，皆由同仁自發性的捐款及參與公益活動。公司每年皆向愛心團體或庇護工廠及農民採購禮品與農產品贈送員工，111 年共計支出 1,718,144 元。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 公司訂有「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「董事及經理人道德行為準則」且經董事會決議通過，並揭露於公司網站及資訊觀測站，積極落實公司治理，誠信經營政策執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程	V		(二) 公司對於較高不誠信行為風險之營業活動，訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「資金貸予他人	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？			作業程序」、「風險管理政策與程序作業辦法」、「申訴及舉報管理辦法」..等。定期評估風險以防範不誠信行為。	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 員工皆簽訂員工服務約定書及供應商須簽訂廉潔承諾書，嚴禁員工收賄/行賄之行為，並由資材及風控業管單位嚴格審查合作供應商及客戶之資質與條件；對於政治獻金均依法令規定辦理。 111 年度共新增 136 家新供應商並全數簽訂廉潔承諾書，共新進 338 位員工並全數簽訂員工服務約定書。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。由風控業管及資材單位負責審查客戶及供應商之資質與誠信紀錄，並簽訂廉潔承諾書嚴禁員工收賄/行賄之行為。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二) 為健全誠信經營之管理，本公司由人資單位負責誠信經營政策之擬定及推動，由稽核單位負責監督。並依法設置審計委員會、薪酬委員會，相關會議及稽核報告皆已呈報董事會審議，隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以強化公司誠信經營之成效。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 依本公司「公司治理實務守則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」辦理，嚴禁本公司與關係人及股東間利益輸送之情事，及制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司積極落實誠信經營，遵循會計制度、內部控制制度規定，由會計師每季定期財務報表審查，稽核單位定期做內部控制查核，並向董事會報告稽核結果。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(五) 新進同仁報到時皆需簽訂員工服務約定書，並接受相關規章制度之培訓。公司除了辦理誠信經營相關內、外部教育訓練外並透過公布欄及電子佈告欄加強宣導公司誠信經營政策，嚴格執行該規定。111 年度辦理誠信經營相關訓練(含營業祕密、防範內線交易、預防舞弊及資安等課程)，共計 442 人次，總時數 1275.5 小時。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管理，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	V		(一) 本公司訂有「申訴舉報管理辦法」，提供檢舉信箱提供申訴，並依申訴內容確實查核。及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?	V		(二) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V		(三) 本公司依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理，明定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	V		(一) 本公司於公司網站及公開資訊觀測站均放置本公司誠信經營守則及作業程序內容。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」，運作與所訂守則尚無差異情形。				
六、其他有助於瞭解誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」，並於 106 年新增訂具體檢舉制度及處理程序。並揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站「公開資訊觀測站」網址為 http://mops.twse.com.tw ；本公司網址為 http://www.passivecomponent.com				

公司治理報告

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式
 相關規章已揭露於本公司網站：<http://www.passivecomponent.com> 及公開資訊觀測站，網址為：<http://mops.twse.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1.本公司董事最近年度及截至年報書刊印日止進修情形

112年4月30日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
董事長	焦佑衡	111/10/06	111/10/06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能及勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3.0	7
		111/10/07	111/10/07	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3.0	
		111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	1.0	
董事	焦佑鈞	111/09/02	111/09/02	社團法人中華公司治理協會	From Deep Learning to practical AI application	3.0	16
		111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022 重要經貿議題研究暨展望	3.0	
		111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3.0	
		111/12/27	111/12/27	社團法人中華公司治理協會	2023 年全球政經情勢分析；企業邁向淨零之解方：自然碳匯與碳權交易	4.0	
		112/02/23	112/02/23	社團法人中華公司治理協會	Lesson Learned in Amazon；AI 智慧營運管理及其應用	3.0	
董事	葉培城	111/04/18	111/04/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以 ESG 創造企業新價值：經營挑戰、應對與布局	3.0	6
		111/08/12	111/08/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3.0	
董事	朱有義	111/10/06	111/10/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能及勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3.0	9
		111/10/07	111/10/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3.0	
		111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3.0	

公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
獨立董事	范伯康	111/05/12	111/05/12	臺灣證券交易所、Alliance Advisors、中華公司治理協會聯合舉辦	國際雙峰會線上論壇	2.0	11
		111/10/06	111/10/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能及勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3.0	
		111/10/07	111/10/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3.0	
		111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3.0	
獨立董事	陳永泰	111/07/07	111/07/07	台灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0	8
		111/10/06	111/10/06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能及勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3.0	
		111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022 重要經貿議題研究暨展望	3.0	
獨立董事	黃倩君	111/07/13	111/07/13	台灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0	14
		111/09/23	111/09/23	中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3.0	
		111/09/30	111/09/30	中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3.0	
		111/10/06	111/10/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3.0	
		111/10/07	111/10/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3.0	

2.董事出席董事會狀況，請參閱本年報「公司治理報告、四公司治理運作情形(一)、(二)」。

公司治理報告

3.本公司經理人（總經理、副總經理、會計、財務、稽核主管等）參與公司治理有關之進修及訓練情形：

112年4月30日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
會計 財務 主管	葉澤光	111/04/14	111/04/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報自編因應實務:採用權益法之轉投資	3.0	12
		111/04/14	111/04/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3.0	
		111/07/25	111/07/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業財稅實務專題："跨國交易"衍生之扣繳爭議預防與解決	3.0	
		111/07/26	111/07/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從公司治理與股東結構看"經營權"爭議	3.0	
稽核 主管	黃瑞昌	111/11/08	111/11/08	內部稽核協會	子公司稽核實務	6.0	12
		111/12/06	111/12/06	內部稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」	6.0	
公司 治理 主管	陳燁真	111/05/12	111/05/12	台灣證券交易所、Alliance Advisors、中華公司治理協會聯合舉辦	國際雙峰會線上論壇	2.0	13
		111/07/20	111/07/20	台灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0	
		111/10/06	111/10/06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3.0	
		111/10/07	111/10/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3.0	
		111/11/04	111/11/04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3.0	

公司治理報告

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制制度聲明書

華新科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年2月23日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日註2的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月23日董事會通過，出席董事七人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華新科技股份有限公司



董事長：焦佑衡



簽章

總經理：顧立荊



簽章

註 1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註 2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

公司治理報告

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

●民國一十一年六月十五日股東常會之重要決議事項：

第一案

案由：謹造具本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

第二案

案由：謹造具本公司一一〇年度盈餘分配表，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，已依決議遵行，現金股利(每股配發 4.50928209 元)，並已於 111.09.02 發放

第三案

案由：擬修訂本公司章程，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，修訂後章程並已公告於公司網站。

第四案

案由：擬修訂本公司股東會議事規則，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

第五案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

第六案

案由：選舉本公司第十六屆董事案。

決議：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)

公司治理報告

當選名單如下：

- (1)董事：焦佑衡
- (2)董事：華新麗華股份有限公司代表人：焦佑鈞
- (3)董事：葉培城
- (4)董事：奧利維有限公司代表人：朱有義
- (5)獨立董事：范伯康
- (6)獨立董事：陳永秦
- (7)獨立董事：黃倩君

第七案

案由：擬分別解除本公司第十六屆當選董事競業禁止之限制，提請 審議案。

案由：擬解除本公司已知悉之董事自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，
提請 審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

●民國 111 年及至年報刊印日止董事會重要決議事項

第十五屆第二十二次董事會(111.01.13)

重要決議：本公司向關係人華新麗華股份有限公司取得使用權資產，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡。

第十五屆第二十三次董事會(111.02.22)

重要決議：謹造具本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，
提請 審議案。

結果：照案通過。

案由：本公司擬從事慈善捐款，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、顧立荊、束耀先。

第十五屆第二十四次董事會(111.03.23)

案由：經本公司綜合持股百分之百之華科香港控股有限公司投資之四家大陸子公司擬
匯回盈餘予投資方，共計人民幣六億元，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司及其持股百分之百之華科香港控股有限公司擬分別辦理現金減資退回投資款美金二千二百萬元，提請 審議案。

結果：照案通過。

案由：為定期召開本公司一一一年股東常會，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第二十五次董事會(111.05.03)

案由：謹造具本公司一一〇年度盈餘分配表，提請 審議案。

結果：照案通過。

案由：謹造具本公司一一一年度第一季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

案由：本公司向關係人華新麗華股份有限公司取得(續租)使用權資產，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、焦佑鈞

案由：本公司向關係人信昌電子陶瓷股份有限公司處分(轉租)使用權資產，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、顧立荊、范伯康、陳永秦。

案由：本公司向關係人台灣禾邦股份有限公司處分(轉租)使用權資產，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡

第十六屆第一次董事會(111.06.15)

選舉說明：一一一年股東常會選出第十六屆董事七人(含獨立董事三人)，自選任出後即就任。任期自一一一年六月十五日起三年。擬依公司章程第二十條及公司法第二〇三條之規定，由董事互推選第十六屆董事長。

結果：全體出席獨立董事及董事一致推選焦佑衡董事續任董事長。

案由：本公司不續聘高階經理人，提請 審議案。

結果：本公司董事長不再兼任執行長，總經理不再兼任副執行長

迴避：焦佑衡

公司治理報告

第十六屆第二次董事會(111.08.04)

案由：謹造具本公司一一一年度第二季合併財務報表，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十六屆第四次董事會(111.11.01)

案由：謹造具本公司一一一年度第三季合併財務報表，提請 審議案。
結果：照案通過。

案由：自民國一一一年十一月一起，由黃瑞昌先生擔任本公司之稽核主管職務，負責公司內部稽核相關業務，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十六屆第五次董事會(111.12.14)

案由：為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，本公司成立永續發展委員會及委任永續發展委員，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十六屆第六次董事會(112.01.17)

案由：本公司高雄分公司經理人變更，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十六屆第七次董事會(112.02.23)

案由：謹造具本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十六屆第八次董事會(112.03.21)

案由：為定期召開本公司一一二年股東常會，提請 審議案。
結果：照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年4月24日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	盧文娟	2009/11/2	2022/10/1	退休

公司治理報告

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川	111.01.01 ~111.12.31	10,401	-	27	50	1,390	1,467	註
	洪國田	111.01.01 ~111.12.31							

註：非審計公費-其他服務內容含移轉訂價報告 500 仟元、直接扣抵法查核 90 仟元、國別及集團主檔報告 500 仟元、稅務諮詢 300 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：無此情形。

公司治理報告

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 4 月 22 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 已卸任執行長	焦佑衡 (註 1)	0		0	
董事暨 10%以上大股東	華新麗華(股)公司	0		0	
董事代表人	焦佑鈞	0		0	
董事	葉培城	0		0	
董事	奧利維有限公司 (註 2)	333,000		0	
董事	朱有義 (註 2)	280,903		0	
總經理 已卸任董事 已卸任副執行長	顧立荊 (註 1)(註 3)(註 4)	29,444		0	
已卸任董事	李嘉華 (註 3)	0			
已卸任董事	瀚宇博德(股)公司 (註 3)	150,000			
已卸任董事代表人	束耀先 (註 3)				
獨立董事	陳永秦	0		0	
獨立董事	范伯康	0		0	
獨立董事	黃倩君 (註 2)			0	
已卸任獨立董事	池豪 (註 3)				
執行副總兼研發長	張瑞宗 (註 4)	0		0	
已退休協理	陳桂成 (註 5)	0		0	
協理	柯福富	6,000		0	
協理	李定珠	0		0	
協理	彭俊雄	(5,000)		(9,000)	
協理	陳燁真	1,500		0	
協理	陳錦惠	(6,500)		3,363	
協理	張瑞榮	0		0	
協理	陳怡光	0		0	

公司治理報告

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 4 月 22 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	劉秀珍	0		0	
協理	黃志良	9,000		0	
協理	楊宗霖	0		0	
協理	陳惠如	18,500		0	
協理	陳淳學	(6,000)		0	
協理	林則禮	0		0	
協理(財會主管)	葉澤光	(5,914)		0	
已退休稽核主管	盧文娟 (註 6)	0		0	
稽核主管	黃瑞昌 (註 7)			0	
協理	朱立文	0		0	

註 1：本公司原執行長：焦佑衡先生及副執行長：顧立荊先生已於 111.06 月卸任，其後並未新聘，故至 111 年底及至今皆沒有董事長與總經理或其他相當職級者為同一人或互為配偶或一等親之問題

註 2：奧利維有限公司、朱有義、黃倩君因董事全面改選而自 111 年 6 月 15 日新就任，股權變動數自該日起算

註 3：瀚宇博德(股)公司、顧立荊先生、李嘉華先生、束耀先先生、池豪先生因全面改選而自 111 年 6 月 15 日卸任，111 年股權變動數情形結算至該日止。

註 4：顧立荊先生自 111 年 2 月 23 日新任總經理，張瑞宗先生自 111 年 2 月 23 日起改任執行副總兼研發長。

註 5：陳桂成先生於 112 年 2 月 15 日退休，112 年股權變動數情形結算至該日止。

註 6：盧文娟小姐於 111 年 9 月 30 日退休，111 年股權變動數情形結算至該日止。

註 7：黃瑞昌先生自 111 年 11 月 1 日起新任稽核主管，股權變動數自該日起算。

公司治理報告

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東其相互間之關係資料

112年4月22日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%	無	無	無	無	華東科技	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							焦佑衡	華新麗華之董事	
							華邦電子	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							精成科技	華新麗華董事長徐精成科技董事長二親以內親屬	
							瀚宇博德	華新麗華董事長徐瀚宇博德董事長二親以內親屬	
華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫	411,058	0.08%	140,000	0.03%	無	無	華東科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	二親等關係	
							精成科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	與該法人股東之董事長為二親等關係	
瀚宇博德股份有限公司	37,217,115	7.66%	無	無	無	無	華新麗華	瀚宇博德董事	
							華東科技	瀚宇博德董事長與華東科技董事長為同一人	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
							精成科技	瀚宇博德之子公司	
							華邦電子	瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二親以內親屬	
							焦佑衡	係瀚宇博德董事長	
瀚宇博德股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,887,461	2.65%	34,805	0.01%	無	無	華新麗華	華新麗華董事	
							華東科技	係華東科技董事長	
							精成科技	係精成科技董事長	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	本人	
精成科技股份有限公司	16,102,481	3.31%	無	無	無	無	華新麗華	精成科技董事長係華新麗華董事長二親以內親屬	
							瀚宇博德	精成科技係瀚宇博德子公司 精成科技董事長與瀚宇博德董事長為同一人	
							華東科技	精成科技董事長與華東科技董事長為同一人	
							華邦電子	精成科技董事長係華邦電子董事長二親以內親屬	
							焦佑衡	係精成科技董事長	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
精成科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,887,461	2.65%	34,805	0.01%	無	無	華新麗華	係華新麗華董事	
							華東科技	係華東科技董事長	
							瀚宇博德	係瀚宇博德董事長	
							華邦電子	係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							焦佑衡	本人	
華東科技股份有限公司	13,357,083	2.75%	無	無	無	無	華新麗華	對華東科技採權益法評價之投資公司	
							焦佑衡	華東科技董事長	
							精成科技	華東科技董事長與精成科技董事長為同一人	
							華邦電子	華東科技董事長與華邦電子董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	華東科技董事長,與瀚宇博德董事長為同一人	
華東科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,887,461	2.65%	34,805	0.01%	無	無	華新麗華	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	本人	
							精成科技	係精成科技董事長	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
焦佑衡	12,887,461	2.65%	34,805	0.01%	無	無	華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	係瀚宇博德董事長	
							華新麗華	華新麗華董事	
							華東科技	華東科技董事長	
							精成科技	精成科技董事長	
							華邦電子	係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							瀚宇博德	瀚宇博德董事長	
花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來西亞銀行金英證券私人有限公司投資專戶	12,726,967	2.62%	無	無	無	無	無	無	
華邦電子股份有限公司	8,400,117	1.73%	無	無	無	無	華新麗華	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							華東科技	華邦電子為華東科技董事，華東科技董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							焦佑衡	係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							精成科技	精成科技董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							瀚宇博德	瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	205,628	0.04%	0	0	無	無	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華東科技	與該法人股東之董事長為二親等關係
							焦佑衡	二親等關係
							精成科技	與該法人股東之董事長為二親等關係
							瀚宇博德	與該法人股東之董事長為二親等關係
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	6,774,521	1.39%	無	無	無	無	無	
智嘉投資股份有限公司	6,678,085	1.37%	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	6,495,615	1.34%	無	無	無	無	無	

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

公司治理報告

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%
112.03.31

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
信昌電子陶瓷股份有限公司	74,186,468	43.13	1,174,759	0.68	75,361,227	43.81
瀚宇博德股份有限公司	107,381,026	20.32	81,382,993	15.40	188,764,019	35.72
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	21,836,000	100.00	-	-	21,836,000	100.00
開曼華新科技有限公司	94,209,047	89.06	11,572,858	10.94	105,781,905	100.00
Walsin Technology Europe B.V.	870,000	100.00	-	-	870,000	100.00
采邑股份有限公司	39,052,142	26.62	54,768,597	37.34	93,820,739	63.96
佳邦科技股份有限公司	47,848,650	34.13	-	-	47,848,650	34.13
久尹股份有限公司	-	-	24,265,360	31.10	24,265,360	31.10
閎暉實業股份有限公司	17,000,000	25.00	-	-	17,000,000	25.00
華成自動化設備股份有限公司	3,348,000	43.90	-	-	3,348,000	43.90
雙信電機株式會社	330,800	1.93	8,233,504	48.14	8,564,304	50.08

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本形成經過

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.5	10	120,000,000	1,200,000,000	110,000,000	1,100,000,000	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 10,000 萬元，每股面額 10 元發行。用以保留自有資金繼續支應擴廠計畫 86.6.2(86)台財證字第 43447 號核准。
87.6	10	174,000,000	1,740,000,000	121,000,000	1,210,000,000	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 11,000 萬元，每股面額 10 元。用以保留自有資金繼續支應擴廠計畫 87.7.4(87)台財證(一)字第 57096 號核准，另保留 50,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債。
89.3	10	240,000,000	2,400,000,000	141,000,000	1,410,000,000	現金增資	無	增資 20,000 萬元，每股面額 10 元。用以新增廠房、擴充生產設備。89.2.8(89)台財證字第 17508 號核准另保留 50,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債。
89.11	10	240,000,000	2,400,000,000	185,000,000	1,850,000,000	現金增資	無	增資 44,000 萬元，每股面額 10 元。用以新增廠房、擴充生產設備。89.10.11(89)台財證(一)字第 85520 號核准另保留 50,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債。
90.11	10	423,900,000	4,239,000,000	262,978,500	2,629,785,000	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 77,978.5 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及營運資金。90.7.18(90)台財證(一)字第 146155 號核准另保留 80,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債，另保留 10,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
92.01	10	423,900,000	4,239,000,000	281,844,452	2,818,444,520	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 188,659,520 元

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.04	10	423,900,000	4,239,000,000	285,257,576	2,852,575,760	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 34,131,240 元
92.07	10	423,900,000	4,239,000,000	305,942,613	3,059,426,130	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 206,850,370 元
92.09	10	423,900,000	4,239,000,000	336,141,452	3,361,414,520	1. 海外可轉換公司債轉換致股本增加 2. 盈餘轉增資	無	1. 增加股本 209,288,390 元 2. 增盈餘轉資 9,270 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及充實營運資金。92.7.8(92)台財證(一)字第 0920130463 號核准，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
92.12	10	423,900,000	4,239,000,000	353,558,895	3,535,588,950	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 174,174,430 元
93.06	10	520,000,000	5,200,000,000	366,482,039	3,664,820,390	1. 海外可轉換公司債轉換致股本增加 2. 盈餘轉增資	無	1. 增加股本 48,958,340 元 2. 盈餘轉增資 8,027.31 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及充實營運資金。93.5.12 台財證(一)字第 0930119967 號核准，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
93.08	10	52,000,000	5,200,000,000	390,740,514	3,907,405,140	合併一等高致股本增加	無	增加股本 242,584,750 元，每股面額 10 元。證期一字第 0930128887 號核准。
94.01	10	520,000,000	5,200,000,000	392,103,378	3,921,033,780	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 13,628,640 元
94.04	10	520,000,000	5,200,000,000	394,829,106	3,948,291,060	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 27,257,280 元

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.08	10	520,000,000	5,200,000,000	403,590,286	4,035,902,860	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 8,761.18 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及充實營運資金。94.7.5 金管證一字第 0940126941 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
94.09	10	520,000,000	5,200,000,000	507,156,810	5,071,568,100	合併匯僑工致股本增加	無	增加股本 1,052,835,800 元，每股面額 10 元。金管證一字第 0940129693 號核准。並同時註銷原匯僑工持有本公司股本 17,170,560 元。
94.11	10	520,000,000	5,200,000,000	514,656,810	5,146,568,100	股份交換 信昌電股票	無	增加股本 75,000,000 元，每股面額 10 元。金管證一字第 0940143065 號核准。
95.01	10	520,000,000	5,200,000,000	515,298,810	5,152,988,100	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 6,420,000 元，每股面額 10 元。
95.04	10	592,000,000	5,920,000,000	557,909,252	5,579,092,520	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1. 增加股本 17,270,000 元 2. 增加股本 408,834,420 元
95.07	10	660,000,000	6,600,000,000	558,262,696	5,582,626,960	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1. 增加股本 1,445,000 元 2. 增加股本 2,089,440 元
95.09	10	660,000,000	6,600,000,000	587,999,896	5,879,998,960	1. 盈餘轉增資 2. 員工認股權憑證轉換致股本增加	無	1. 盈餘轉增資 29,569.2 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實營運資金。95.7.11 金管證一字第 0950129720 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。 2. 增加股本 1,680,000 元

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.01	10	660,000,000	6,600,000,000	592,177,386	5,921,773,860	1.員工認股權憑證轉換致股本增加 2.海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1.增加股本 14,640,000 元 2.增加股本 27,134,900 元
96.04	10	660,000,000	6,600,000,000	593,322,886	5,933,228,860	1.員工認股權憑證轉換致股本增加	無	1.增加股本 11,455,000 元
96.07	10	660,000,000	6,600,000,000	594,816,236	5,948,162,360	1.員工認股權憑證轉換致股本增加 2.海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1.增加股本 12,000,000 元 2.增加股本 2,933,500 元
96.10	10	660,000,000	6,600,000,000	595,480,665	5,954,806,650	1.員工認股權憑證轉換致股本增加 2.海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1.增加股本 1,400,000 元 2.增加股本 5,244,290 元
97.01	10	660,000,000	6,600,000,000	595,653,665	5,956,536,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 1,730,000 元
97.04	10	660,000,000	6,600,000,000	595,738,665	5,957,386,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 850,000 元
97.07	10	660,000,000	6,600,000,000	596,038,665	5,960,386,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 3,000,000 元
97.10	10	800,000,000	8,000,000,000	667,128,265	6,671,282,650	盈餘轉增資致股本增加	無	盈餘轉增資 71,089.6 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實營運資金。97.7.31 金管證一字第 0970038713 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
98.08	10	800,000,000	8,000,000,000	663,802,265	6,638,022,650	註銷庫藏股致股本減少	無	減股本 33,260,000 元

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.04	10	800,000,000	8,000,000,000	663,829,265	6,638,292,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 270,000 元
99.07	10	800,000,000	8,000,000,000	663,963,765	6,639,637,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 1,345,000 元
100.01	10	800,000,000	8,000,000,000	663,988,765	6,639,887,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 250,000 元
100.05	10	800,000,000	8,000,000,000	664,343,765	6,643,437,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 3,550,000 元
100.09	10	800,000,000	8,000,000,000	690,063,380	6,900,633,800	盈餘轉增資致股本增加	無	盈餘轉增資 25,719.615 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實營運資金。100.7.11 金管證發字第 1000031886 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
103.11	10	800,000,000	8,000,000,000	683,063,380	6,830,633,800	註銷庫藏股致股本減少	無	減股本 70,000,000 元
104.08	10	800,000,000	8,000,000,000	560,000,000	5,600,000,000	現金減資致股本減少	無	減股本 1,230,633,800 元
105.08	10	800,000,000	8,000,000,000	518,000,000	5,180,000,000	現金減資致股本減少	無	減股本 420,000,000 元
106.08	10	800,000,000	8,000,000,000	485,800,000	4,858,000,000	現金減資致股本減少	無	減股本 322,000,000 元
109.12	10	800,000,000	8,000,000,000	485,804,299	4,858,042,990	公司債轉換致股本增加	無	增加股本 42,990 元

募資情形

(二) 股份種類

112年4月22日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
普通股	485,804,299 股	314,195,701 股	800,000,000 股	

註1：屬上市公司股票。

(三) 股東結構

112年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	6	38	167	76,752	302	77,265
持有股數	4,141,048	5,502,809	185,377,864	215,539,096	75,243,482	485,804,299
持股比例	0.85%	1.13%	38.16%	44.37%	15.49%	100%

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

(四) 股權分散情形

112年4月22日，每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999	21,334	4,432,325	0.91
1,000 至 5,000	48,421	91,707,924	18.88
5,001 至 10,000	4,447	34,201,794	7.04
10,001 至 15,000	1,187	15,247,406	3.14
15,001 至 20,000	687	12,586,907	2.59
20,001 至 30,000	511	13,112,821	2.70
30,001 至 40,000	182	6,589,372	1.36
40,001 至 50,000	123	5,708,372	1.17
50,001 至 100,000	200	14,704,233	3.03
100,001 至 200,000	74	10,097,136	2.08
200,001 至 400,000	44	12,534,239	2.58
400,001 至 600,000	13	6,122,290	1.26
600,001 至 800,000	12	8,404,114	1.73
800,001 至 1,000,000	7	6,410,000	1.32
1,000,001 以上	23	243,945,366	50.21
合計	77,265	485,804,299	100.00

註：1. 無特別股

註：2. 「持股比例」之計算係以普通股股本股數

募資情形

(五) 主要股東名單：持有股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

112年4月22日

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%
瀚宇博德股份有限公司	37,217,115	7.66%
精成科技股份有限公司	16,102,481	3.31%
華東科技股份有限公司	13,357,083	2.75%
焦佑衡	12,887,461	2.65%
花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來西亞銀行金英證券私人有限公司投資專戶	12,726,967	2.62%
華邦電子股份有限公司	8,400,117	1.73%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	6,774,521	1.39%
智嘉投資股份有限公司	6,678,085	1.37%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	6,495,615	1.34%

註：「持股比率」之計算係以普通股股本股數

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元；股

年 度		110 年	111 年	當年度截至 112年4月30日(註9)
每股市價 (註1)	最高	291.50	180.50	113.50
	最低	138.00	71.60	78.20
	平均	202.54	108.34	95.63
每股淨值 (註2)	分配前	91.56	91.34	-
	分配後	87.05	88.93 (註8)	-
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		485,067	484,804
	每股盈餘 (註3)	調整前	16.35	3.40
		調整後	16.35	3.40
每股股利	現金股利(註4)		4.509	2.4 (註8)
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		12.39	31.86
	本利比(註6)		44.92	45.14 (註8)
	現金股利殖利率(註7)		2.23%	2.22% (註8)

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：係以年底流通在外股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形計算。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：現金股利包括盈餘分配及資本公積發放現金。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘，若當年度每股盈餘為負數，則不適用。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利，若不予分配現金股利，則不適用。

募資情形

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價，若不予分配現金股利，則不適用。

註 8：111 年度盈餘分派案尚待本公司董事會及 112 年股東常會決議。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列 截至年報刊印日止之當年度資料。

(七) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

依本公司章程第三十一條之盈餘分派政策規定，本公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策(請詳九說明)。

本公司盈餘之分派除依本公司章程第三十一條之規定辦理外，當年度分派之股東股利中以股票股利發放之比例不超過 50% 為原則，其餘以現金股利方式發放之；惟公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

2. 員工及董事酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳九說明。

3. 本次股東會擬議股利分派之情形

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 111 年度盈餘分配議案，擬於股東常會開會 40 天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司企業網站即公開資訊觀測站公告之。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(九) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第三十一條所載「本公司會計年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，以股票或現金分派發放，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞」辦理。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工酬勞、董事酬勞及以股票分派員工酬勞之基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並於分派年度調整入帳。此外，本公司 111 年度並無估列以股票分派員工酬勞之情形。

募資情形

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司經 112 年 2 月 23 日董事會決議通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派金額合計為 54,952 仟元，並全數以現金配發，其估列與分派情形如下：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度 估列數	112/02/23 董事會決議通過	差異數	會計處理
董事酬勞	15,701	15,701	0	無
員工酬勞現金	39,251	39,251	0	無

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年度經股東會決議通過實際配發董事酬勞現金 79,585 仟元及員工酬勞現金 198,963 仟元，前項決議與原董事會之決議一致。

(十) 公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形

112 年 4 月 30 日

買回期次	第 16 次 (期)	第 17 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	預定 110/03/26~110/05/25 實際 110/03/26~110/04/01	預定 110/05/04~110/07/02 實際 110/05/04~110/06/15
買 回 區 間 價 格	新台幣 240 元~252 元	新台幣 230 元~252 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 600,000 股	普通股 400,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 151,104,443 元	新台幣 85,275,824 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓	尚未轉讓
累積持有本公司股份數量	600,000 股	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份 總 數 比 率 (%)	0.12%	0.21%

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

募資情形

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第一次（期）無擔保公司債
發 行 （ 辦 理 ） 日 期		109 年 4 月 29 日
面 額		新台幣壹拾萬元
發 行 及 交 易 地 點		不適用
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		4,800,000,000
利 率		票面利率：0%
期 限		4 年期 到期日：113 年 4 月 29 日
保 證 機 構		無
受 託 人		中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		宏遠證券股份有限公司
簽 證 律 師		林森敏律師
簽 證 會 計 師		施錦川會計師、余鴻賓會計師
償 還 方 法		到期一次還本
未 償 還 本 金		4,799,000,000 (截至 112 年 4 月 30 日)
贖 回 或 提 前 款		請參閱本公司 109 年國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 112 年 4 月 30 日，已轉換公司債金額新台幣 100 萬元，累計轉換普通股 4,299 股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司 109 年國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		發行轉換公司債全數轉換之股權稀釋程度為 4.38%，其稀釋情形對現有股東權益影響不大
交換標的委託保管機構名稱		不適用

募資情形

轉換公司債資料

公司債種類		第一次 (期) 無擔保轉換公司債			
年度		109年	110年	111年	當年度截至112年4月28日
轉換公司債市價	最高	118	128	111.8	100.2
	最低	101.5	103	96	96
	平均	105.68	116.42	104.32	98.31
轉換價格	新台幣 240 元 (自 109/08/12 起調整為 232.6 元)	新台幣 232.6 元 (自 110/09/05 起調整為 225.6 元)	新台幣 225.6 元 (自 111/08/06 起調整為 215.6 元)	新台幣 215.6 元	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格	發行日期：109年4月29日 發行時轉換價格：新台幣 240 元				
履行轉換義務方式	交付發行新股				

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。
 (二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

- (一) 主管機關核准文號：109年03月25日金管證發字第1090334095號函
 (二) 發行金額：發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為48,000張，每張面額新台幣10萬元整，依票面金額十足發行，發行總金額上限為新台幣48億元，票面年利率為0%，發行期間4年。
 (三) 計畫項目及預定資金運用進度

計畫項目	預定完成日期	實際完成日期
購置廠房、設備及廠務設施	111年第一季	110年第三季已提前完成

(四) 執行情形或效益：

- 購置廠房：原承租之高雄廠房，已於110年第三季完成過戶取得所有權狀，可節省每年租金支出70,484千元，提高本公司對空間運用之自主性，並能提升管理效能與整體營運績效，強化未來永續經營之長期發展。
- 購置設備及廠務設施：本計畫購置生產之相關設備及廠務設施雖已建置完成，惟111年度全球經濟發展受新冠疫情、戰爭及通膨影響，造成市場需求萎縮，訂單大幅減少下，新建產能實際投入生產之效益將往後遞延。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司目前主要業務為積層陶瓷晶片電容、晶片電阻、高頻/射頻元件、圓板電容、氧化鋅變阻器、熱敏電阻、晶片保險絲、介電瓷粉、半導體陶瓷電容器瓷片、二極體、電感之研發、製造、加工與銷售。

2. 營業比重

營業項目	母公司個別營業比重	全球營業比重
積層陶瓷晶片電容	70.0%	41.2%
晶片電阻	21.0%	22.8%
圓板電容	1.0%	4.0%
薄膜電容	0.0%	1.7%
高頻/射頻元件	7.1%	14.9%
其他	0.9%	15.4%
合計	100.0%	100.0%

3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1) 積層陶瓷晶片電容(MLCC)
- (2) 晶片電阻(Chip-R)及晶片排阻(Chip-R Array)
- (3) 圓板電容(DISC)
- (4) 射頻元件(RF Components)
- (5) 氧化鋅變阻器(Varistor)
- (6) 電感(Inductor)
- (7) 晶片保險絲(Chip Fuse)
- (8) 介電瓷粉

4. 計畫開發之新商品(服務)

積層陶瓷電容器(MLCC)產品開發方面，研發上持續朝向高容值(>20uF/mm³)、高頻率、車用及多樣化等產品特性方向開發。因應未來無線通信市場技術變革(5G 和 WiFi-6)，微波 MLCC 電容之需求量及規格提升，除進行擴產補強外，亦針對高頻用微波電容器，搭配自有銅電極-陶瓷共燒技術，開發出一系列具超低阻抗高自振頻之微波 MLCC 電容。此外，並同時在小型化(含 01005 尺寸)、高可靠度化及車用化等應用方向上，透過自有開發陶瓷材料配方與金屬導電膏，並搭配需不斷精進的製程技術，發展出更豐富並更具競爭性的產品規格。

晶片電阻(Chip Resistor)的開發上，持續朝向小型化高可靠度(抗硫化、抗油浴、抗湧浪)產品及超低電流偵測電阻；針對車規需求，開發高功率與耐突波電阻產品及無鉛抗硫化車用電阻並陸續有多項產品上市。薄膜電阻則持續朝向具低溫度係數的電流感測用電阻與車用薄膜電阻進行開發。

營運概況

射頻(RF)元件方面，新產品開發著重於 sub-6G、超寬頻(UWB)、WIFI 6E、WIFI7 以及毫米波(mmWave)頻段之相關應用產品開發，主要包括雙工器、三工器、帶通濾波器、IOT 開關模組等類型產品。由於 5G 通信產品頻段多，各頻段之抗干擾的能力需提升，因此，所有產品開發皆以低損耗、高抑制能力、可靠度佳為目標。在製程能力與設計架構的優化之下，不斷的推出具有競爭力的新產品。加上與 IC Design House 有密切合作，WIFI 6E 之新產品皆能成為參考設計。此外，新材料的研發與技術能力的提升，已經開發出模組用 0402 超小尺寸之相關產品，例如，N77、UWB 帶通濾波器，UWB 雙工器均已推廣到市場上；高可靠度車用、基站用產品持續研發也是一大重點，目前已經開發出可以符合車用、基站用的相關產品，可提供更完整的射頻元件解決方案。

(二) 產業概況

1. 被動元件產業之現況

被動元件是電子產業的重要組成，依功能的不同主要分為電容、電阻和電感三大類，透過三者的相互配合，達到控制電子迴路與保護執行運算的主動元件之目的。近年來，被動元件產業受到車用、通信、網路、工業、醫療和航空等應用設備電子化增加的需求推動，穩步增長。全球被動元件產業由日本主導，韓國、中國大陸與台灣則為主要量產地。目前亞太地區合計貢獻全球約 70% 被動元件的供應。

全球被動元件市場依終端應用可分為汽車、通信、資訊科技 (IT)、消費電子、工業、醫療和國防等幾個部門，其中通信佔整個市場的約 30%。

2. 被動元件產業發展趨勢

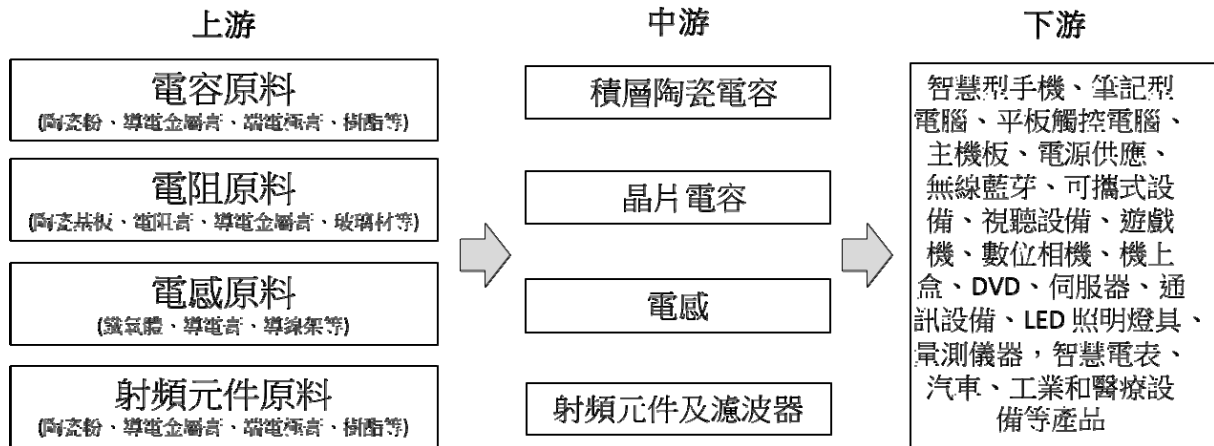
車用電子和智慧型手機產業對被動元件市場的影響尤其深遠。隨著信息娛樂系統、定位導航和其他安全駕駛輔助系統 (例如 ADAS) 不斷被納入汽車標配中，對車規被動元件的需求正以前所未有的速度增長。以 MLCC 為例，一般內燃引擎汽車需要 2,000 至 3,000 個電容，而一輛電動車則需要多達 15,000 個電容。隨著更多功能的數位電子化，被動元件需求量將持續增長。車規被動元件因為對品質和穩定度的附加要求，享有穩定的價格與利潤水準，需求預測也更穩定準確。在各國政府的獎勵措施和污染控制法規相繼實施之際，未來數年車用被動元件市場仍可望以兩位數的速度增長，因而成為各家廠商競逐的目標。

智慧型手機一直以來是除汽車電子以外另一推動被動元件市場成長主力。2023 年全球智慧型手機市場受 5G 設備升級預計將出現微幅增長。然而，全球通脹可能導致消費者行為發生變化，對高端智能手機的需求下降，從而導致對被動元件的需求下降。

而新一代通信標準 (例如 5G 和 6G) 的導入及普及化亦將對市場增長產生積極影響。數位化，互聯性和移動性需求的增加進一步增加了電子產品的複雜性，也推升了對被動元件的需求。

營運概況

3.產業上、中、下游之關聯性



被動元件產業上游為介電瓷粉、陶瓷基板、氧化鋁基板、石英基板、導電接著劑、陰極箔等之材料供應商。本公司主要產品 MLCC 上游所需之原料主要為陶瓷粉及內外電極材料等，早期皆仰賴國外進口，經多年研發努力，目前自製比重已逐步提高，除可控制購入風險亦可降低生產成本。

被動元件產業中游為電阻器、電容器、電感器、濾波器、振盪器之製造商。

被動元件乃電子產品不可或缺的零組件，依功能的不同分為電容、電阻和電感三大類，電容主掌調節與過濾電波、電阻調節電流電壓、而電感過濾雜訊與防止電磁波干擾等功用，透過三者的相互配合，達到控制電子迴路與保護執行運算的主動元件之目的。由於被動元件廣泛應用於各式電子產品，故下游應用端包含；智慧型手機、筆記型電腦、平板觸控電腦、主機板、電源供應、無線藍芽、可攜式設備、視聽設備、遊戲機、數位相機、機上盒、DVD、伺服器、通訊設備、LED 照明燈具、量測儀器，智慧電表、汽車、工業和醫療設備等產品。

4.產品之各種發展方向與趨勢及市場情形

(1)電容器

- 高容化與小型化：因智慧手機、觸控式平板電腦、智慧手錶及穿戴裝置等移動通訊設備持續發展，市場需求量穩定增加，使得被動元件持續朝高容化與小型化發展。
- 高頻化：雖因全球新冠疫情影響，各國 5G 基站技術開發與建置較預期延宕，但因應此技術變革之潮流，適用於更高頻段應用之元件需求預期逐步增加，在電容值的精準度與耐用度要求也隨之提升。
- 車規化：由於自動駕駛與電動車市場蓬勃發展，車用電子成為在 2022 年市場需求退潮中，仍維持正向成長的少數市場。由於車用電子系統功能種類繁多，相關產品除須滿足車用被動元件 AEC-Q200 的品質特性要求、亦須針對客戶使用上特殊需求進行產品設計開發。
- 高壓用：隨著包含高速充電樁、節能系統、LED 照明等需求持續，相關的高壓型電容器市場需求穩定。

營運概況

(2)電阻器

- **Chip-R** 在應用上有抗硫化及耐高功率的需求，故針對較嚴苛操作環境而進行產品開發。目前該類產品仍以日系被動零件廠為主要供應商，具龐大商機，對應車用工控高階市場需求，厚膜車規抗硫化產品含高功率/抗浪湧/高壓安規/高精度持續延展產品範圍。
- 無鉛化市場趨勢需求逐漸增長，無鉛電阻系列大致覆蓋消費型用料與車規工控產業，下階段計畫延展無鉛抗浪湧與高壓安規以完備無鉛產品組合。
- 金屬低阻感測電流系列，車用型朝車規抗硫化產品朝高功率方向延展產品系列與阻值範圍，期覆蓋高階進口產品相關系列。
- 由於薄膜電阻具有的高精密及長時間穩定性等特點，未來五年需求量將持續增長，車規抗硫化高精度高信賴度產品隨市場需求延展產品系列範圍。

(3) RF 元件

- 小型化與薄型化：因應智慧型手機、智慧穿戴裝置的多功能需求，使被動元器件的使用量大幅增加，在相同可用的布局面積之下，小型化與薄型化是 RF 元件的發展趨勢。
- 模組化：如上所述，模組化產品亦是發展趨勢，尤其射頻前端接收電路模組化已成發展趨勢。因此，模組用之超薄型濾波器的需求也將大幅提升。
- 高可靠度與車用：5G 基地台佈局已成各大電信業者發展目標。因此，高可靠度、生命週期長的 RF 元器件必定也是未來幾年的發展方向；在車用方面，由於車連網與多媒體影音設備互連的需求，須滿足 AEC-Q200 的 RF 元器件需求也將大幅成長。

5.市場發展趨勢之因應策略

- 電容高容化與小型化：開發陶瓷薄層化技術，進行高體積電容率(>20uF/mm³)產品及小型化(01005 尺寸)產品開發。
- 電容高頻化：高頻微波 MLCC 採用自有 BME-Cu 技術製作，具超低阻抗並朝多元化產品發展，具完整的產品尺寸(01005 至 1206)，亦開發超高頻(5G)用微波 MLCC 產品系列與車用微波 MLCC 產品系列。
- 電容車規化：因應新興電動汽車與工業設備需求，開發各式符合 AEC-Q200 規範之高信賴性 MLCC 產品，其中包含可耐溫 150°C 的 MLCC 產品系列。
- 電容高壓化：高壓電容系列規格完整，並可達 4KV 應用。持續推廣有效改善溫度/漏電流/浪湧等特性、本體尺寸與日系產品接近、節省空間不足問題的小型化安規電容。近期因應車用需求，亦開發出車用高壓 MLCC 產品。
- 圓板電容：供應伺服器、工業電腦、機器人、照明市場及快充手機市場等市場需求。
- 加強特殊電阻品(Specialty Chip-Resistor)的製造及銷售，目標集中推廣車用電阻、抗硫化電阻、高功率、無鉛、低阻、高壓、高精密電阻及 0201 排阻等產品。
- 小型化與薄型化之 RF 產品開發：0402 尺寸濾波器全面量產，並持續開發新規格品。
- 射頻元件模組用之 RF 產品開發：配合模組製造商，客製化超薄型濾波器，提供模組用產品之解決方案。

營運概況

- 高可靠度與車用之 RF 產品開發：開發與量產能夠符合 AEC-Q200 之產品以供車聯網及基站的相關需求。
- 微型基站用之毫米波 RF 產品開發：開發與量產能夠符合高可靠度之產品以供微型基站的相關需求。
- RF 新產品持續獲得 IC Design House 承認。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年 3 月 31 日
研發費用	1,133,114	247,609
佔營收%	3.21%	3.16%

2.最近年度開發成功之技術或產品

為提升自主研發能力與競爭優勢，華新科技秉持穩健的智財權佈局與規劃，111 年度共通過國內外 5 項專利，並提出多項新專利申請。獲准專利包含：電極膏、電極、包含其之陶瓷電子元件及陶瓷電子元件之製法；覆膜複合氧化物陶瓷粉末之製造方法、陶瓷組成物、陶瓷燒結體、電容與電容製法、寬頻濾波式芯片天線、無鉛厚膜電阻組成物及厚膜電阻等。

華新科技於 111 年度研發成功並量產多項產品，包含在高容 X5R & X7R 高容型積層陶瓷電容器、高溫型 X8G 積層陶瓷電容器、車用微波電容器、車用電容器、穿心電容等器、微小化(01005-size)微波電容器等，持續擴充 MLCC 產品線與提升產品規格範圍；以及高功率車用晶片電阻、高功率電流感應電阻、高精度抗硫化晶片電阻 無鉛車規晶片電阻等；與 5G NR 射頻接收模組、WiFi 6E 濾波器、UWB 濾波器、IPD 整合型模組、車用濾波器、模組用濾波器等射頻元件產品。

3.未來年度研發工作之發展計劃：

計畫開發之新產品及服務項目，包含：高容量積層陶瓷電容、穿心電容、薄型化及小型化積層陶瓷電容、抗彎曲具軟性端電極積層陶瓷電容、高耐壓積層陶瓷電容、車用積層陶瓷電容、高溫型積層陶瓷電容、車載高抗硫化電流偵測晶片電阻、車載高功率高抗硫化晶片電阻、車載抗突波高抗硫化晶片電阻、車載高壓高抗硫化晶片電阻、車載高精度抗硫化晶片電阻、車載完全無鉛高抗硫化晶片電阻、小型化抗浪湧晶片電阻、車載精密薄膜晶片電阻；而薄膜晶片電阻部分，則持續研發高功率電流感應用電阻、車用薄膜電阻等產品系列；在通訊元件部分，持續開發 WiFi 濾波器、UWB 濾波器、IPD 整合型模組、車用濾波器、模組用濾波器等。

(四)長短期業務發展計畫

短期：

- 1.善加利用業界少數幾家同時具有車規等級積層陶瓷電容和晶片電阻量產能力的供應商之優勢，擴充車規專屬製造線產能以滿足車用客戶持續成長之需求。
- 2.持續投入 5G、車用電子等應用的產品、技術與產能的布局，其中在通訊應用領域的部分，將持續朝向微型化、整合元件的開發，而車用/工控領域則強調耐高溫、高壓、高穩定性的中高階元件的開發。
- 3.發展具高容、薄膜及低阻值相關產品需求之客戶。

營運概況

4.善用華新科與日本釜屋電機業務行銷平台，積極進行新替代供應商承認等事宜，積極而有效地滲透日系主要客戶。

中長期：

- 1.以多點異地備援生產及多源原材料採購策略佈署因應地緣政治緊張局勢和產業供應鏈重組所帶來的不確定性。
- 2.因應 5G 網路基礎設備建設需求，本公司將以高頻用 High Q Low ESR MLCC 以及高精密、抗硫化、電流側測低阻抗、高功率、抗突波等電阻以及採 LTCC 陶瓷高頻率低損耗特性開發毫米波天線與 Sub 6GHz 頻段以客製化方案設計寬頻 Full band 天線等產品，積極拓展基地台、天線、伺服器、路由器、網路交換機、電信交換機等客戶群。
- 3.善用自製粉末、機器及製程能力優勢，擴大 MLCC 產能並調整特殊品產能比重，以提昇產品利潤。
- 4.研發持續聚焦於高容、高頻、高壓、薄膜及低阻值及其它高精密系列產品。
- 5.持續開拓歐美地區國際級重要客戶。
- 6.調整營運體質，擴大高毛利產品產能，強化利潤，以爭取高單價與高利潤之客戶組合，並加速進行資源整合。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

- 1.本公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

2022 年各區域之銷售比重

單位：新台幣仟元

營業項目	營收金額	營收比重
亞洲	30,658,526	86.86%
美洲	2,261,628	6.41%
歐洲	2,377,009	6.73%
合計	35,297,163	100%

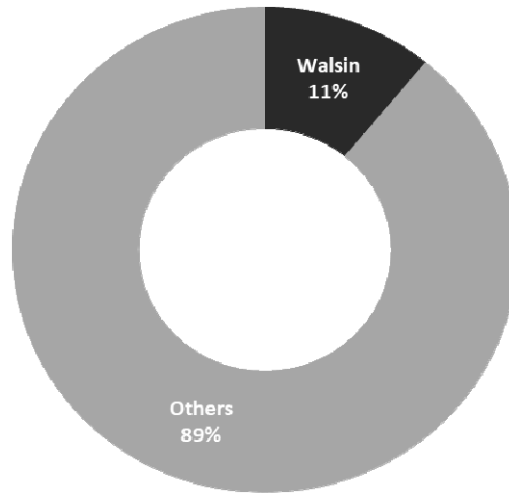
營運概況

2. MLCC 與 Chip-R 產出概況與市佔率分析

積層陶瓷電容（MLCC）由於上體積小、頻率特性佳與鋁電解電容器相比具有更高的高頻性能以及在溫度範圍內具有更好的穩定性，被廣泛設計應用於通訊、資訊與消費性電子。

2022 年華新科技積層陶瓷電容出貨量佔全球積層陶瓷電容市場產能比重約為 11%。

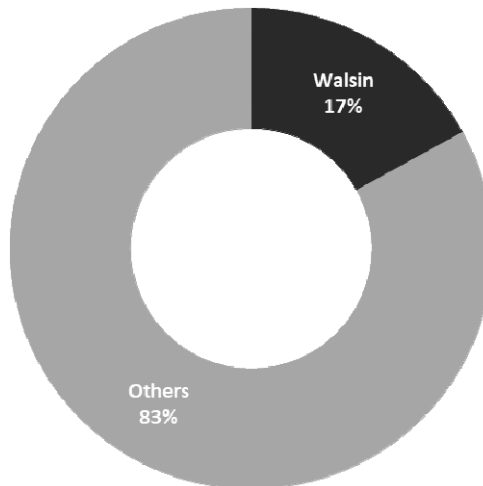
2022年華新科技積層陶瓷電容器市佔率分析



資料來源：華新科技行銷處

華新科技近年來積極開發小尺寸晶片電阻/排阻與抗突波、抗硫化車用、電流偵測金屬板、薄膜高精密等特殊產品，應用於新一代消電產品與車用電子方面，2022 年華新科技晶片電阻出貨量佔全球晶片電阻市場產能比重約為 17%。

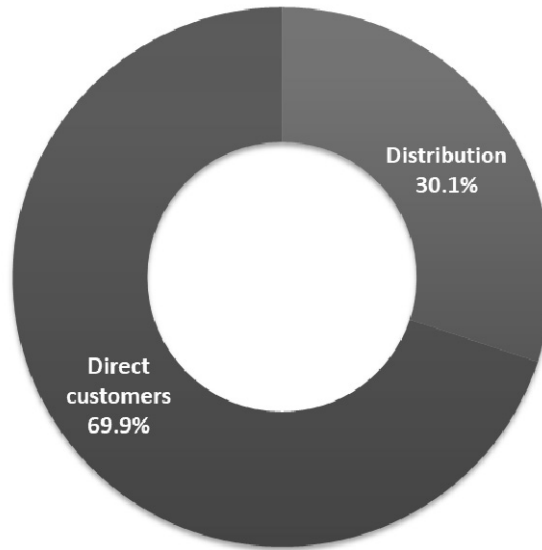
2022年華新科技電阻器市佔率分析



資料來源：華新科技行銷處

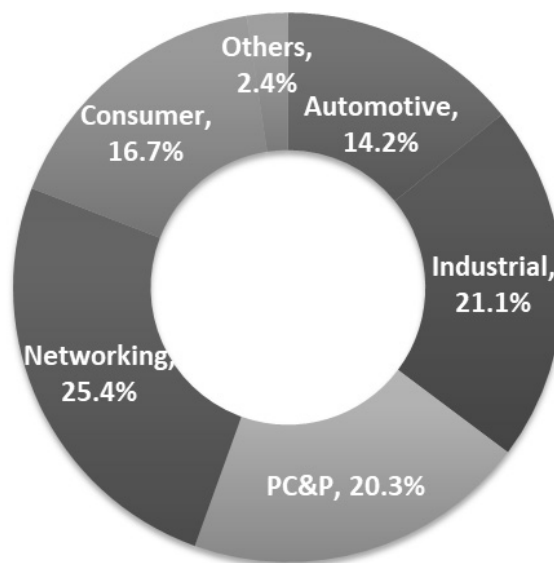
營運概況

2022年華新科整體營業額之銷售通路別分析



資料來源：華新科技行銷處

2022年華新科整體營業額之客戶產業別分析



資料來源：華新科技行銷處

營運概況

3. 終端應用產品市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場需求分析

展望未來，預計 2023 年被動元件市場的增長將受到多種因素的推動。這些包括：

- 汽車和工業領域的需求增加：儘管這些領域的需求弱於預期，但它仍然是被動元件市場增長的重要貢獻者。
- 5G 技術採用率不斷提高：5G 網絡的部署預計將推動對濾波器、放大器和天線等無源元件的需求，這些元件是 5G 基站和設備的關鍵元件。
- 物聯網 (IoT) 設備的增長：物聯網設備在智能家居、醫療保健和工業自動化等各個領域的激增預計將推動對傳感器、電容器和電阻器等無源元件的需求。
- 對電動汽車 (EV) 的需求不斷增加：全球向電動汽車的轉變預計將增加對電力電子、熱管理和儲能等無源元件的需求。
- 對消費電子產品的需求不斷增長：儘管 2023 年需求疲軟，但智能手機、筆記本電腦和遊戲機等消費電子設備的需求預計將長期保持正向，從而推動對電容器、電阻器和電感器等被動元件的需求。

根據 ResearchAndMarkets 的最新研究報告，2021 年全球被動元件市場價值為 356.9 億美元，受到消費性電子產品設備電子化、5G、物聯網、電動車及 AI 等新興技術的發展，預計到 2027 年全球被動元件市場價值將可達 490.4 億美元，在預測期（2022-2027 年）內以 5.44% 的 CAGR 增長。儘管穩定成長可期，卻也面臨著供應鏈中斷、元件短缺和原材料成本上漲等多種挑戰。

(2) 市場供給分析

2020 年和 2021 年科技產業受新冠肺炎 COVID-19 疫情紅利的影響，營收和出貨量基線均創新高。2022 年下半年開始，PC、NB、智慧型手機及電視等消費性電子產品因全球逐步走出疫情需求急凍，出貨量出現兩位數的下降。這也減緩了企業對雲端運算和網絡基礎設備的投資。另一方面，地緣政治緊張局勢和宏觀經濟挑戰導致的全球通脹和供應鏈重組都抑制了 2022 年的消費需求。這些需求放緩導致通路庫存高點，可能需要數月時間才能去庫存。

4. 競爭利基

- 本公司採行業經理人制度，對市場反應敏銳，且充分授權，決策過程迅速。
- 公司財務結構穩固，並提供透明可靠的財務報表。
- 擁有最先進設備的研發中心在亞太地區建立，在行業技術領導者帶領下，高素質的研發團隊積極與大專院校合作，產學合作，培養人才。
- 從電容器，電阻器，電感器，RF 設備，天線到保護元件，產品規格選項完整，為客戶提供一站購足的便捷服務。
- 完整的銷售及分銷渠道已在全球各地建立，以確保提供客戶及時和在地化的服務。
- 透過合併和聯盟，不斷擴展的華科事業群不僅可以提高其運營效率，透過充分利用個別成員公司的優勢和資源來增強產品組合並有效地擴展業務。

營運概況

5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

有利因素

- 以多點異地備援生產及多源原材料採購策略佈署因應地緣政治緊張局勢和產業供應鏈重組所帶來的不確定性。
- 電動車蓬勃發展的需求，5G 網絡的部署建置以及疫情後對可攜式設備的需求以及新型 5G 智慧型手機的推出都均將為被動元件產業界帶來可期的前景。
- 擁有堅強研發實力，不斷投資產品研發所需的人力及設備。
- 行業領先的研究團隊，自給自足的原材料供應以及製造設備和流程優化的能力。
- 儘管晶片短缺問題仍舊存在，2023 年電動車年成長率可望持續二位數成長，未來數年相關需求仍強。
- 車用電子、5G、元宇宙及低軌道衛星的相關商業應用均將推動產業成長。

不利因素

- 日益上升的勞動成本和更嚴格的污染排放限制。
- 中美之間日益激烈的科技戰爭所帶來的不確定性。
- 原材料價格的波動將是對被動元件產業的一個重大挑戰。
- 由於全球最大鈹生產國和第三大鎳供應國俄羅斯的出口禁令，鎳價大幅上漲。
- 不斷增長的勞動力成本和政治不穩定性。

因應對策

- 以多點異地備援生產及多源原材料採購策略佈署。
- 勞動密集的生產製程施行自動化。
- 提供具行業競爭力的薪酬和獎勵計劃以及支持員工自我成長實現以留住人才。
- 通過利用分銷網絡來緩解區域政治或貿易模式改變所帶來的潛在風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

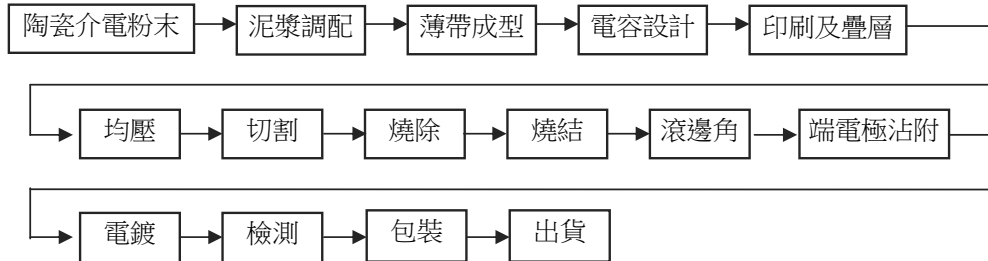
1.主要產品之重要用途

主要商品	主要用途
積層陶瓷晶片電容(MLCC)	應用於能量儲存、濾波旁路、耦合、反耦、調諧振，使用於電腦週邊設備、通訊產品及消費性電子產品、工業/車用電子產品、家用/醫療及綠能電子產品
圓板型陶瓷電容(Disc) 突波及熱敏保護元件 (Varistor&NTC)(安規元件)	應用於監視器、電源供應器、LCD、TV、量測儀器、汽車音響、家電、手機快充、汽車充電樁、光伏逆變器
晶片電阻(Chip-R)	應用於直流降壓、直流分壓，使用於電腦週邊及資訊家電等消費性電子產品
射頻元件(RF Components)	應用於無線通訊產品、藍芽通訊、手機、PND、eBook、車用無線網路、Set-top-box

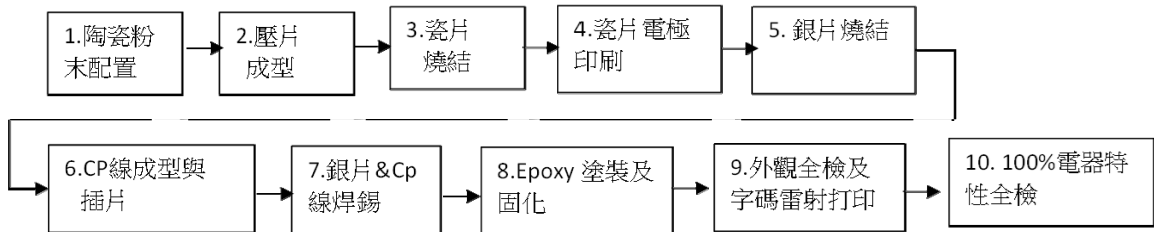
營運概況

2.主要產品之產製過程

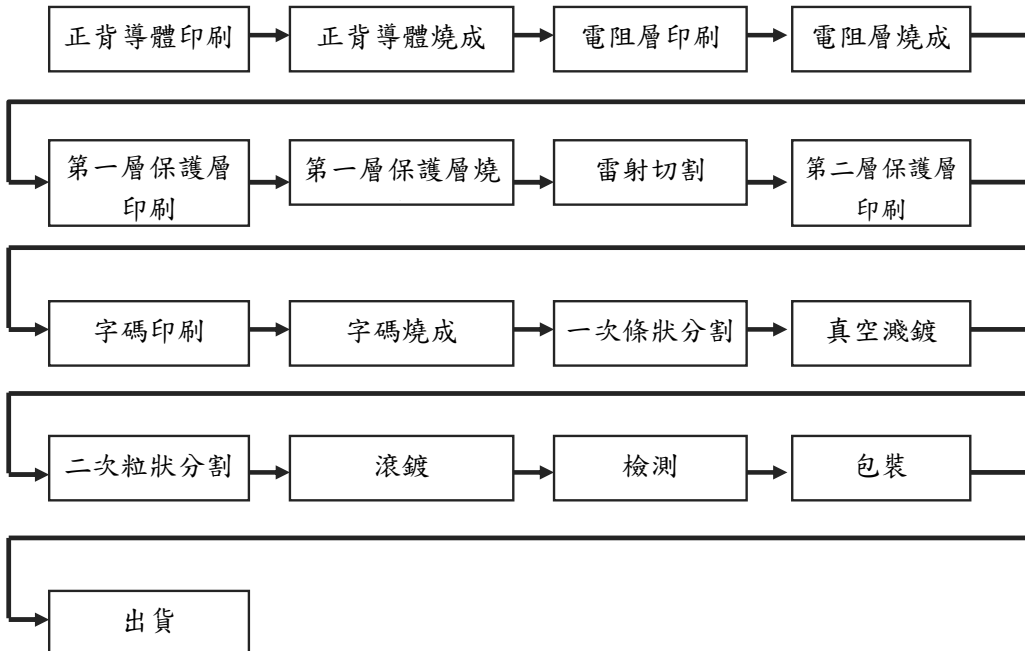
【積層陶瓷晶片 電容】



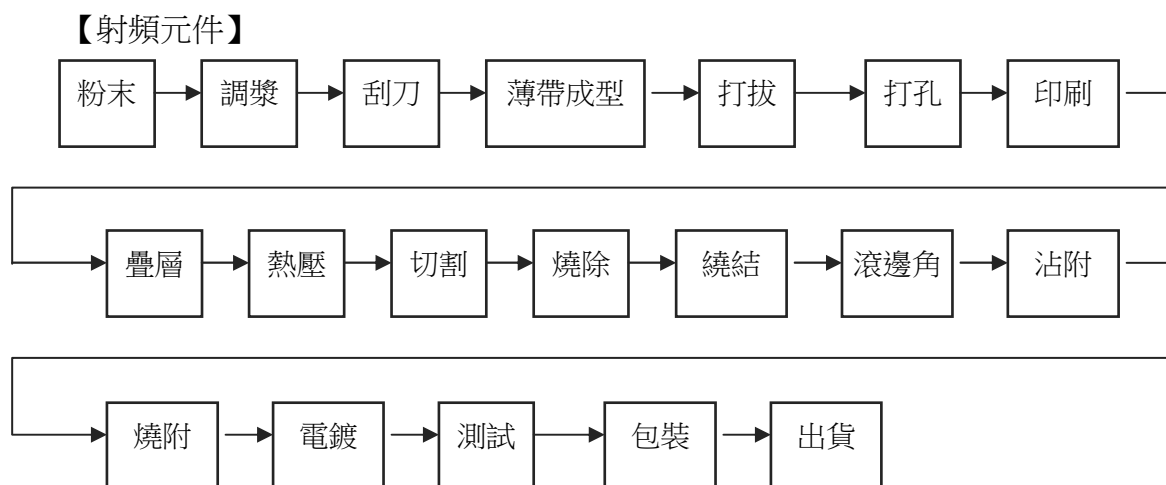
【安規元件流程】



【晶片電阻流程】



營運概況



(三) 主要原料之供應狀況

本公司之主要原料為陶瓷粉末、內電極、端電極及氧化鋁基板等材料 111 年因 COVID 19、俄烏戰爭影響國際原物料及匯市均持續波動，本公司以通盤綜合考慮原料、匯率趨勢、資金與風險下訂定並建置出原物料庫存水位。此外，兼顧貨源穩定，持續降低成本，除與目前合格供應商繼續維持長久密切合作關係，改善現有原料及開發新原料外，本公司持續引進新供應商及自行研發關鍵新原料，降低原料上漲的衝擊。目前主要原料皆有二個以上合格供應商，供貨穩定。

當地採購佔比：

年度	台灣地區	東莞華科	蘇州華科	廣州
2022	70%	74%	99%	94%

(四) 主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：無。
- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟片；公斤；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品		110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電容	仟片	642,521,000	527,236,220	20,582,882	654,656,000	298,866,847	11,756,635
晶片電阻	仟片	652,370,122	596,323,567	7,932,095	707,566,164	447,695,341	6,858,672
射頻元件	仟片	5,250,000	3,941,924	5,273,234	5,782,612	2,036,824	4,693,723
保護元件	仟片	20,000,000	17,617,140	2,351,571	20,000,000	15,026,892	840,724
介電瓷粉	公斤	4,862,000	4,716,427	1,466,449	4,862,000	2,323,760	743,827
其他	仟片	401,100	358,482	688,058	653,381	431,971	2,740,348
合計	仟片	1,320,542,222	1,145,477,333	36,827,840	1,388,658,157	764,057,875	26,890,102
	公斤	4,862,000	4,716,427	1,466,449	4,862,000	2,323,760	743,827

營運概況

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟片；公斤；新台幣仟元

年度 銷售量值 產品	數量 單位	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷量	銷售值	銷量	銷售值	銷量	銷售值	銷量	銷售值
電 容	仟片	41,767,675	2,532,358	418,854,278	20,374,030	26,169,940	1,699,300	305,133,804	13,842,205
晶片電阻	仟片	34,242,186	820,907	472,872,923	8,103,212	25,090,417	634,135	390,026,130	7,411,018
射頻元件	仟片	502,092	2,259,845	2,508,259	3,159,830	158,752	560,202	2,003,696	4,703,072
保護元件	仟片	2,620,416	564,640	13,321,663	2,324,533	1,018,738	288,486	11,803,425	2,401,870
介電瓷粉	公斤	559,881	180,834	620,063	151,803	423,731	136,938	481,437	151,844
其 他	仟片	22,420	14,629	477,430	1,622,087	18,803	16,582	477,707	3,451,511
合 計	仟片	79,154,789	6,373,213	908,034,553	35,735,495	52,456,650	3,335,643	709,444,762	31,961,520
	公斤	559,881		620,063		423,731		481,437	

三、最近二年度從業員工人數

年度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	10710	7828	8056
	間接員工	3214	2996	2854
	合計	13924	10824	10910
平均年齡		31.8	34.0	34.5
平均服務年資		4.7	6.2	6.2
學歷分布比率	博士	0.19%	0.28%	0.28%
	碩士	2.97%	3.55%	3.56%
	大專	29.14%	31.91%	30.63%
	高中	22.48%	23.55%	23.69%
	高中以下	45.22%	40.72%	41.85%

營運概況

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)。

1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)說明如下：

111 年度因未符合環保法規之行政規定所受損失(仟元)

污染種類	111 年度	112 年 4 月底前
未符合空污防制規定	\$ -	\$ -
未符合水污防制規定	\$ 10	\$ -
未符合廢棄物清理法	\$ -	\$ -
未符合毒化物管理法	\$ -	\$ -
其他	\$ -	\$ -
合計	\$ 10	\$ -

(1)高雄東十五廠甲級廢水專責人員同時兼任職業安全衛生管理員，依據廢(污)水處理專責單位或人員設置及管理辦法第十五條規定專職負責第 22 條所定業務之一事，已違反同辦法第 18 條「事業或污水下水道系統應令本辦法規定所設置之廢(污)水處理專責人員或代理人，符合下列規定…」規定事項。

(2)改善措施：業已完成改善。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

照顧與關懷員工一直是本公司秉持的信念，我們深深體會到員工是公司最重要的資產，同時也是企業往前發展、向上成長時重要的枝幹，所以不斷透過各種管道與員工進行溝通，了解員工的意見盡力滿足需求，並不斷加強福利措施，促進勞資雙方和諧相處，共同發展，以期能創造最佳的勞動環境，創造更大的利潤。由於本公司對員工的發展一直以來皆極為重視，不斷地透過人力資源策略的創新、系統及制度的改善，讓員工與公司同步成長。更於民國 97 年榮獲行政院勞委會第四屆「人力創新獎」之肯定，著實讓全體員工感受到公司的關懷與照顧，及對員工能力提升的投資。不僅如此，在經營團隊的努力及全體員工的貢獻與付出下，我們很榮幸地於 98 年獲頒代表國家最高榮譽的「國家品質獎」，以上在在顯現，我們對企業經營的投入與用心。103 年仍持續過去多年來的輝煌成果，繼續獲頒勞委會友善職場及職訓局 TTQS 企業標竿獎，自 104 年起，每年榮獲高雄加工出口區優良勞資關係等獎項，不但在教育訓練上用心，在對員工的照護上，亦足以為產業楷模。

營運概況

1. 員工福利措施與其實施情形

員工福利規劃是薪資以外維繫勞資關係之重要因素，本公司職工福利委員會規劃各項福利措施(包含三節及生日禮券、員工旅遊、婚喪喜慶補助、特約商店、電影票、知名餐廳餐券及社團補助等)，但 111 年由於新冠疫情在台灣的肆虐，為避免員工群聚而染疫，而取消許多實體活動，改發禮券給員工；111 年共辦理 3 個場次活動，員工參與公司舉辦之活動共計 7,620 人次。公司並在員工照護中提供租屋津貼、交通車、員工伙食改善、特約醫療院所優惠、特約幼兒園、定期健康檢查、員工教育獎學金、員工急難救助、開辦團體保險…等。對於提供的福利措施，除設置員工意見箱隨時回應員工意見外，並定期舉辦員工滿意度問卷調查，以期整合員工意思改進福利推動方向，上述努力對於增強員工向心力、促進勞資關係和諧發揮了莫大效益。

2. 員工進修、訓練與其實施情形

人力資本時代來臨，掌握優秀員工即掌握了強化競爭力的重要關鍵。「教育」是謀求未來繼續發展的基礎，而「教育訓練」則是企業謀求永續經營的百年大計；因此教育訓練在企業經營中的關係，有著不可分的關係，教育訓練不僅在留才、育才的層面上優化人力資源的關鍵，本公司都了解現代企業的競爭其實就是人才的競爭。在探討企業永續經營之關鍵因素，總會提及兩大問題與挑戰，一是人才斷層，二是技術斷層，而克服此二障礙其可行方式，其一就是訓練。而在訓練計畫的擬訂上，則是攸關人才養成與否的有效性，對公司而言，人才培育是加強員工個人能力，以及滿足現階段人才與技術變化的最快與最有效的方式之一。本公司實施情形如下：

- (1) 員工是公司最重要的資產，對員工工作技能及職能的培養與訓練，一直是本公司積極投入及努力的方向。為因應公司整體發展，陶冶員工品德，提昇員工素質及工作效率，本公司不僅制定《員工教育訓練辦法》作為員工教育訓練時的作業依循，並設置專責的人資專業同仁，負責全體員工的教育訓練及人力資源發展的規劃與執行。
- (2) 111 年訓練課程總共計 155 堂(含線上課程)，參加人時達 9,593 人時(含內訓及外訓)。本公司透過《內部講師遴選辦法》落實內部講師的培養與經驗傳承，針對各重點的人員及專業給予加強；此外，並持續透過教育訓練申請經費補助，挹注培訓經費，提升公司整體的競爭力。
- (3) 除由人資福利暨發展處規劃及舉辦內訓課程供同仁們進修外，對於無法滿足同仁之特殊專業/需求之課程時，亦鼓勵員工參加外部專業機構安排之訓練課程，並將相關訊息不定期以書面或電子檔方式提供同仁參考。對每一位同仁所參加過之課程及訓練均建檔管理，並提供予相關主管參考。藉由透過員工教育訓練激勵員工成長並將所知融入公司的日常管理及工作中，藉以改善公司各部門的績效與工作品質。
- (4) 對於在職員工有心繼續進修碩博士學位者，透過《員工在職進修博士碩士辦法》除提供上課公假選擇外，亦可申請由公司補助學分費，截至目前為止，至少超過 28 位員工受惠。此外，為鼓勵員工提升外語能力，公司亦提供外語課程之經費補助。

營運概況

(5)本公司年年獲勞委會職訓局肯定，於 99 年獲頒 TTQS 企業標竿之殊榮；每年持續取得 TTQS 的獎項及教育訓練補助，歷年來，我們也不斷的向政府積極的爭取補助及獎項，配合政府政策參與各項就業政策之推動與執行，近 10 年來合計獲得補助總金額達 975 萬元，除此之外也透過外界的評核回饋來提升公司教育訓練制度的改善。

3. 退休制度與其實施情形

本公司乃根據勞動基準法之相關規定訂定退休辦法，並成立「勞工退休準備金監督委員會」定期監察退休準備金之提撥狀況及負責退休申請案之審核。適用勞工退休金條例之退休金制度者，由本公司依相關規定每月提撥不低於百分之六退休金至勞工個人退休金帳戶，並於每月之薪資單中顯示提撥之金額，便於勞工了解及核對。由於本公司之經營已超過 45 年，對體力不堪負荷的員工，或工作狀況無法配合公司營運腳步，為公司永續經營之考量，特針對有舊制退休工作年資者，制訂了優惠退休辦法，讓公司順利的進行組織傳承及重整，儘速改善體質，提升整體營運績效。111 年辦理退休人員共計 23 人，共支付舊制退休金 26,959,847 元。

4. 勞資間之協議情形

本公司自成立企業工會後，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，並定期舉辦座談會做為勞資雙方溝通之橋樑，以達成「相互合作」「增加產能」「改善品質」「增進員工技能」「改善勞動條件」「保障勞工權益」「促進員工福利」「照顧員工生活」，並「協助政府推動政令」之宗旨。此外，每季定期舉辦勞資會議及職安會議，由資方代表與員工代表面對面溝通，建立常態、互信且有效交流，適時回應員工問題與需求，建立良好溝通平台，111 年共計召開八場勞資會議、八場職安會議及一場工會會員代表大會。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外；亦由全體員工成立工會組織，作為勞方與公司間溝通的橋樑。於全球金融風暴期間，公司緊急採取相關之節流措施，例如：公司排休、津貼減少、人事凍結等；上述事項，均事先與員工充份溝通，勞資雙方在達成共識後實施，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。為使員工能充分了解公司的營運政策與方向並表達心聲與意見，此外，每季由職業安全衛生委員會召開職安會議，確保工作場所各項設施之安全。本公司自民國 93 年起定期進行員工滿意度調查，針對本公司在組織運作、主管領導、升遷考核、薪資福利、工作環境、教育訓練等各構面了解員工的滿意情況，回應員工的切身需求。

(二) 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

1. 最近度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)：無。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司所有制度皆符合法令規範，故發生勞資糾紛之風險極低。如未來發生糾紛事件，將透過勞工局或其他單位予以協調，可使公司不遭受損失。

營運概況

六、資通安全管理：

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

為強化資通安全防護以及加強資通安全管理，華新科技成立成立「資訊安全委員會」，負責規劃、執行與監督資訊安全政策，委員會由本公司資訊長擔任召集人，事業部高階主管擔任委員，資訊主管擔任執行秘書，並分別成立資訊安全小組、緊急處理小組與資訊安全稽核小組，以負責推動、執行、監督以及評估資通安全管理事項與資安相關專案，所有資通安全工作相關的同儕每年均需接受資通安全專業課程訓練。

華新科技的資通安全策略以避免公司營業秘密資料外洩、強化同仁的資安認知、落實日常維運的資安管理與確保服務的高可用性為策略的願景，並透過 ISO27001 管理系統的定期驗證來管理與監控資通系統與設備所面臨的各種威脅與風險，並於民國 111 年 11 月 30 日取得重審換證。

民國 111 年總共完成 573 位間接人員的資安線上教育訓練課程與 119 個人次共 6 門資安專業教育訓練課程，並導入關鍵人才的虛擬桌面專案、行動裝置管理專案、遠端桌面設定標準化、弱點防堵專案、與端點防護升級等 5 個資安專案，並持續參與兩個資安聯防組織，藉由具體的資通安全管理，全面提升營運安全與預先防範營運風險。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

華新科技每年都會針對所有的資通系統設備進行弱點掃描，對於已發現的網路與設備的安全漏洞加以防堵或隔離，也加入了臺灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC) 的資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點等資訊，對於潛在的威脅積極防堵，因此 111 年資訊安全委員會的管理審查結果並無發現衝擊公司營運的重大資訊安全事件。

營運概況

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	華南商業銀行	111.08.19~114.08.19	總授信額度 15 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	遠東銀行	111.09.30~114.09.30	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	凱基銀行	110.08.25~113.08.25	總授信額度 25 億元及本票保證	三年期，112.02.25 開始還本
融資	台北富邦銀行	111.10.21~114.10.21	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	台灣銀行	110.09.17~113.09.17	總授信額度 35 億元及本票保證	三年期，112.12.17 開始還本
融資	安泰銀行	111.11.24~114.11.24	總授信額度 6 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	玉山銀行	112.02.17~114.02.17	總授信額度 5 億元及本票保證	二年期，到期還本
融資	中國信託銀行	111.07.31~113.07.31	總授信額度 5,000 萬元及本票保證	二年期，到期還本
融資	台新銀行	112.03.31~115.03.31	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	國泰世華銀行	111.08.26~113.08.26	總授信額度 2 億元及本票保證	二年期，到期還本
融資	台灣銀行	109.03.18~114.03.18	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	玉山銀行	109.04.08~114.03.15	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	第一銀行	109.04.30~114.04.15	總授信額度 20 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	彰化銀行	109.05.08~114.04.15	總授信額度 17 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	中國信託商業銀行 日本東京分行(註一)	111.09.22~114.09.22	總授信額度日幣 20 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	玉山銀行日本東京分行(註二)	111.12.23~114.12.23	總授信額度日幣 15 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	台新銀行日本東京分行(註三)	110.09.03~113.05.31	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	台新銀行日本東京分行(註三)	112.01.10~114.12.16	總授信額度日幣 6 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	MIZUHO 川崎分行(註四)	109.06.15~115.03.31	總授信額度日幣 19.8 億元及擔保品	六年期，第一年為緩衝期，只需先付利息，之後第二年起每 3 個月還本金 5,000 萬日圓並支付利息，最後一期則償還剩餘本金 10 億 5,000 萬日圓並支付利息。
融資	三井住友銀行日本大和分行(註五)	111.11.15~114.11.15	總授信額度日幣 14.7 億元及保證函	三年期，以每 6 個月為 1 期，每期還本金日幣 245,000 仟元。
融資	三井住友銀行日本大和分行(註五)	111.11.15~114.11.15	總授信額度日幣 19.5 億元及保證函	三年期，以每 6 個月為 1 期，每期還本金日幣 155,000 仟元。並最後一期償還剩餘本金 1,175 百萬日圓。
融資	Citibank,N.A. 東京支店(註六)	111.06.22~113.06.22	總授信額度日幣 5.5 億元及保證函	二年期，到期還本
融資	United Overseas Bank(註七)	110.04.16 ~ 113.04.16	總授信額度約當日幣 7.4 億元及保證函	三年期，首 12 期每月只還利息，第十三到第三十六期每月還本金+利息。
融資	台新銀行(註八)	108.12.10~113.12.10	總授信額度 6 億元及本票保證	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還
融資	玉山銀行(註九)	108.12.26~113.12.15	總授信額度 6 億元及本票保證	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還
融資	第一銀行(註十)	109.03.02~114.03.02	總授信額度 9 億元	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還
土地租約	台灣水泥(股)有限公司(註十一)	101.07.01~118.06.30	桃園廠承租土地作為工廠及宿舍用地約定	不得轉租、借予或以其他方式供他人使用

營運概況

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	玉山商業銀行 (註十二)	109.03.16~114.03.15	總授信額度 5 億元及本票保證	五年期，寬限期三年到期還按月平均攤還
融資	中國信託商業銀行 (註十三)	110.12.24~115.12.15	總授信額度4.5億元及本票保證	五年期，寬限期三年到期還按季平均攤還
融資	彰化商業銀行 (註十四)	109.08.24~116.08.15	總授信額度5.832億元	七年期，寬限期三年到期還按月平均攤還
融資	彰化商業銀行 (註十四)	110.05.03~120.04.15	總授信額度3.84億元	十年期，寬限期三年到期按月平均攤還
融資	彰化商業銀行 (註十四)	110.02.20~115.07.31	總授信額度5億元	五年期，寬限期二年到期按季平均攤還
融資	華南商業銀行 (註十五)	109.12.18~114.12.18	總授信額度3億元	五年期，寬限期二年到期按月平均攤還
融資	遠東國際商業銀行 (註十六)	110.03.08~113.03.08	總授信額度5億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	兆豐商業銀行 (註十七)	110.03.24~115.03.23	總授信額度5億元及本票保證	五年期，寬限期二年到期按月平均攤還
融資	國泰世華銀行 (註十八)	111.05.26~113.05.26	總授信額度3億元及本票保證	二年期，180天還款

註一：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與中國信託商業銀行日本東京分行簽訂。

註二：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與玉山銀行日本東京分行簽訂。

註三：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與台新銀行日本東京分行簽訂。

註四：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與 MIZUHO 日本川崎支店簽訂。

註五：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與三井住友 銀行日本大和分行簽訂。

註六：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與 Citibank,N.A.東京支店 簽訂。

註七：係由本公司之子公司 KAMAYA ELECTRIC (M) SDN. BHD.與馬來西亞大華銀行 (UOB Bank) 簽訂。

註八：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與台新銀行簽訂。

註九：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與玉山銀行簽訂。

註十：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與第一銀行簽訂。

註十一：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與台灣水泥股份有限公司簽訂。

註十二：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與玉山商業銀行簽訂。

註十三：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與中國信託商業銀行簽訂。

註十四：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與彰化商業銀行簽訂。

註十五：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與華南商業銀行簽訂。

註十六：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與遠東國際商業銀行簽訂。

註十七：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與兆豐商業銀行簽訂。

註十八：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與國泰世華銀行簽訂

八、董事及經理人道德行為準則

第一條 目的及適用範圍

為使本公司之董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)基於職權為公司從事經營活動時，其道德行為有所遵循，爰訂定本準則，以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。

兼任本公司經理人之董事，於遵行本準則時，應一併適用於本公司員工之相關規範。

本準則所稱董事適用於本公司全體董事(含獨立董事)。

營運概況

第二條 應遵循事項

(一) 防止利益衝突

董事暨經理人應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突，包括但不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益等情況。為防止利益衝突，本公司與前述人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易之情事，須事先經審計委員會及董事會審核，對董事涉有本身利害關係致損及本公司利益之虞時，董事應遵守本公司董事會議事規範所訂之董事利益迴避制度，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。相關進（銷）貨往來則應以本公司最大利益為考量辦理。

(二) 避免圖私利之機會

公司應避免董事或經理人為下列事項：

1. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
2. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
3. 與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三) 保密責任

董事或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

(四) 公平交易

董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免公司資產因被偷竊、疏忽或浪費而影響公司獲利。

(六) 遵循法令規章

公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

董事或經理人應遵守各項法令及本公司各規章制度之規定。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，制定具體檢舉制度並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、直屬經理人、人資主管或內部稽核主管呈報。公司並訂有相關申訴管道，以保密負責之方式，公平公正調查處理。

(八) 懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，經查明後，依法令規章進行刑事、民事責任及損害賠償等追訴；經理人並應受員工工作規則及獎懲辦法之規範，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事

營運概況

由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第三條 豁免適用之程序

本公司所訂定之道德行為準則中如有豁免董事或經理人遵循本公司之道德行為準則情事時，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估是否適當，以維公司權益。

第四條 揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本道德行為準則，修正時亦同。

第五條 施行

本準則經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時亦同。

本準則訂定於中華民國一〇三年十一月十一日。第一次經一〇四年三月二十三日董事會決議修訂。第二次經一〇八年七月三十日董事會決議修訂。

九、工作環境與員工人身安全保護措施

- (一) 我司各廠皆依職業安全衛生法相關規定執行廠內作業，設置作業程序供員工遵循，並定期實施教育訓練，已達維護員工工作環境的安全。
- (二) 公司各廠已有通過國際 ISO45001 職業安全衛生管理系統驗證標準，有制定相關程序書，並每年持續執行內部外部稽核，確保公司符合相關標準保障員工安全。
(公司官網：各廠 ISO45001 證書 <http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/>)
- (三) 團體保險：公司為每名員工均加入團體保險，受職業傷害時，均可得到勞保、團保合理的理賠，讓員工更無後顧之憂。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則之合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		一〇七年	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年
流動資產		36,573,150	29,082,633	39,663,969	41,187,886	42,078,074
不動產、廠房及設備		15,872,508	17,989,602	23,031,847	30,449,546	28,352,902
無形資產		7,947	4,986	590,817	795,266	684,490
其他資產		11,014,897	13,074,733	18,793,862	21,747,507	20,616,029
資產總額		63,468,502	60,151,954	82,080,495	94,180,205	91,731,495
流動負債	分配前	21,234,642	16,322,976	19,655,382	21,557,432	19,230,081
	分配後	29,153,182	18,994,876	22,570,212	23,743,551	(註2)
非流動負債		4,919,217	7,283,821	16,770,919	19,093,619	18,917,380
負債總額	分配前	26,153,859	23,606,797	36,426,301	40,651,051	38,147,461
	分配後	34,072,399	26,278,697	39,341,131	42,837,170	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		34,694,408	33,829,062	38,620,462	44,388,842	44,280,924
股 本		4,858,000	4,858,000	4,858,043	4,858,043	4,858,043
資本公積		5,388,015	5,619,231	6,006,342	3,111,622	3,111,159
保留盈餘	分配前	24,091,592	22,843,141	26,686,269	34,665,792	34,236,105
	分配後	16,173,052	20,171,241	23,771,439	32,479,673	(註2)
其他權益		567,391	544,450	1,069,808	1,989,765	2,311,997
庫藏股票		(210,590)	(35,760)	0	(236,380)	(236,380)
非控制權益		2,620,235	2,716,095	7,033,732	9,140,312	9,303,110
股東權益總額	分配前	37,314,643	36,545,157	45,654,194	53,529,154	53,584,034
	分配後	29,396,103	33,873,257	42,739,364	51,343,035	(註2)

註1：一〇七～一一一年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一一一年度盈餘分配案尚待本公司董事會及一一二年股東會決議。

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		一〇七年	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年
流動資產		11,230,033	4,264,954	12,818,862	9,233,860	11,448,802
不動產、廠房及設備		8,718,051	10,259,785	12,842,862	17,661,063	15,476,272
無形資產		2,488	1,762	85,251	72,032	64,104
其他資產		31,634,451	36,574,735	38,775,576	44,923,736	43,333,871
資產總額		51,585,023	51,101,236	64,522,551	71,890,691	70,323,049
流動負債	分配前	13,576,516	12,662,499	13,570,608	13,755,003	13,569,634
	分配後	21,495,056	15,334,399	16,485,438	15,941,122	(註 1)
非流動負債		3,314,099	4,609,675	12,331,481	13,746,846	12,472,491
負債總額	分配前	16,890,615	17,272,174	25,902,089	27,501,849	26,042,125
	分配後	24,809,155	19,944,074	28,816,919	29,687,968	(註 1)
股 本		4,858,000	4,858,000	4,858,043	4,858,043	4,858,043
資本公積		5,388,015	5,619,231	6,006,342	3,111,622	3,111,159
保留盈餘	分配前	24,091,592	22,843,141	26,686,269	34,665,792	34,236,105
	分配後	16,173,052	20,171,241	26,686,269	32,479,673	(註 1)
其他權益		567,391	544,450	1,069,808	1,989,765	2,311,997
庫藏股票		(210,590)	(35,760)	0	(236,380)	(236,380)
股東權益 總額	分配前	34,694,408	33,829,062	38,620,462	44,388,842	44,280,924
	分配後	26,775,868	31,157,162	35,705,632	42,202,723	(註 1)

註 1：一一一年度盈餘分派案尚待本公司董事會及一一二年股東常會決議。

財務概況

(三)採用國際財務報導準則之合併簡明損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)以元表示外)

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	一〇七年	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年
營業收入	47,755,334	30,134,180	35,599,249	42,108,708	35,297,163
營業毛利(損)	28,846,039	10,354,117	11,243,055	12,512,383	6,299,748
營業(損)益	25,201,277	7,693,709	7,913,539	8,399,582	2,060,933
營業外收入及支出	406,626	1,272,859	1,121,268	2,250,332	1,476,960
稅前淨利(損)	25,607,903	8,966,568	9,034,807	10,649,914	3,537,893
繼續營業單位本期淨利(損)	20,529,452	7,081,196	7,217,645	8,961,076	2,295,275
停業單位利益(損失)	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	20,529,452	7,081,196	7,217,645	8,961,076	2,295,275
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(449,643)	72,511	630,752	1,157,168	218,387
本期綜合損益總額	20,079,809	7,153,707	7,848,397	10,118,244	2,513,662
淨利(損)歸屬於母公司業主	19,704,564	6,648,906	6,632,254	7,931,941	1,650,587
淨利(損)歸屬於非控制權益	824,888	432,290	585,391	1,029,135	644,688
綜合損益總額歸屬於母公司業主	19,379,407	6,678,269	6,992,951	8,917,652	2,078,221
綜合損益總額歸屬於非控制權益	700,402	475,438	855,446	1,200,592	435,441
每股盈餘(虧損)	40.75	13.72	13.66	16.35	3.40

註1：一〇七～一一一年之財務資料均經會計師查核簽證。

財務概況

(四)採用國際財務報導準則之個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		一〇七年	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年
營業收入		26,881,744	15,253,884	17,854,068	22,257,779	15,844,548
營業毛利		13,384,316	2,430,568	4,884,530	5,350,426	633,142
營業利益		10,101,480	3,012,847	3,357,599	3,763,948	389,850
營業外收入及支出		11,655,903	4,669,690	3,954,028	4,800,300	1,299,699
稅前淨利		21,757,383	7,682,537	7,311,627	8,564,248	1,689,549
繼續營業單位 本期淨利(損)		19,704,564	6,648,906	6,632,254	7,931,941	1,650,587
停業單位損益		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		19,704,564	6,648,906	6,632,254	7,931,941	1,650,587
本期其他綜合 損益(稅後淨額)		(325,157)	29,363	360,697	985,711	427,634
本期綜合損益總額		19,379,407	6,678,269	6,992,951	8,917,652	2,078,221
每股盈餘		40.75	13.72	13.66	16.35	3.40

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	107	108	109	110	111
簽證會計師姓名	邱明玉 余鴻賓	施錦川 余鴻賓	施錦川 余鴻賓	施錦川 洪國田	施錦川 洪國田
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見加 其他事項段落

財務概況

二、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則之合併報表財務分析

分析項目(註1)	年 度	最近五年度財務資料分析				
		一〇七年	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.20	39.24	44.34	43.16	41.58
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	266.08	243.63	271.03	238.50	255.71
償債能力 (%)	流動比率	172.23	178.16	201.79	191.06	218.81
	速動比率	140.83	150.86	170.50	145.00	176.98
	利息保障倍數(倍)	237.21	105.01	49.63	52.12	14.39
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.29	2.70	3.80	3.81	3.47
	平均收現日數	85	135	96	96	105
	存貨週轉率(次)	3.70	3.68	4.74	3.78	3.30
	應付款項週轉率(次)	6.32	6.99	7.13	6.47	7.58
	平均銷貨日數	99	99	77	97	111
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	4.01	1.77	1.73	1.57	1.20
	總資產週轉率(次)	0.96	0.48	0.50	0.47	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	41.85	11.56	10.35	10.35	2.69
	權益報酬率(%)	76.15	19.40	18.30	19.11	3.72
	稅前純益占實收資本額比 率(%)	527.12	184.57	185.97	219.22	72.82
	純益率(%)	42.98	23.49	20.27	21.28	6.50
	每股盈餘(虧損)(元)	40.75	13.72	13.66	16.35	3.40
現金流量	現金流量比率(%)	77.33	80.38	61.52	52.79	46.45
	現金流量允當比率(%)	133.23	110.94	112.91	98.98	103.60
	現金再投資比率(%)	22.48	7.69	10.33	7.83	5.96
槓桿度	營運槓桿度	1.31	2.36	2.42	2.13	7.70
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.02	1.14

最近二年度各項財務比率變動說明:

- 1.速動比率上升：主係因現金及約當現金增加所致。
- 2.利息保障倍數下降：主係所得稅及利息費用前純益減少所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率(次)下降：主係銷貨收入下降所致。
- 4.總資產週轉率(次)下降：主係銷貨收入下降所致。
- 5.資產報酬率(%)下降：主係稅後損益下降所致。
- 6.權益報酬率(%)下降：主係稅後損益下降所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率(%)下降：主係稅前純益下降所致。
- 8.純益率(%)下降：主係稅後損益下降所致。
- 9.每股盈餘(元)下降：主係歸屬於母公司業主之損益下降所致。
- 10.現金再投資比率(%)下降：主係營業活動淨現金流量下降所致。
- 11.營運槓桿度上升：主係營業利益下降所致。

財務概況

註 1：計算公式列式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用x(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體報表財務分析

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		一〇七年	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.74	33.80	40.14	38.25	37.03
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	435.97	374.65	396.73	329.17	366.71
償債能力 (%)	流動比率	82.72	33.68	94.46	67.13	84.37
	速動比率	68.12	23.47	81.90	48.67	71.31
	利息保障倍數(倍)	238.77	104.41	50.82	54.17	9.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.05	3.65	6.07	5.51	4.50
	平均收現日數	60	100	60	66	81
	存貨週轉率(次)	9.37	8.20	8.93	8.18	7.22
	應付款項週轉率(次)	11.87	7.55	5.86	6.73	6.38
	平均銷貨日數	38	44	41	45	50
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.28	1.61	1.55	1.45	0.95
	總資產週轉率(次)	0.68	0.30	0.31	0.32	0.22
獲利能力	資產報酬率(%)	49.94	13.07	11.68	11.81	2.54
	權益報酬率(%)	76.15	19.40	18.30	19.11	3.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	447.87	158.14	150.51	176.29	34.77
	純益率(%)	73.30	43.59	37.15	35.63	10.41
	每股盈餘(虧損)(元)	40.75	13.72	13.66	16.35	3.40
現金流量	現金流量比率(%)	66.81	54.52	23.86	65.63	27.20
	現金流量允當比率(%)	122.26	83.40	71.78	76.49	77.17
	現金再投資比率(%)	15.41	(2.11)	0.91	8.60	2.05
槓桿度	營運槓桿度	1.54	1.83	2.24	2.32	12.59
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.05	1.04	2.03

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.流動比率與速動比率上升：主係流動資產增加所致。
- 2.利息保障倍數下降：主係本年度獲利減少所致。
- 3.應收帳款週轉率下降及平均收現日數上升：主係本年度營業收入下滑所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降：主係本年度營業收入下滑所致。
- 5.獲利能力各項比率下降：主係本年度獲利減少所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率下降：主係營業活動之淨現金流入減少所致。
- 7.營運槓桿度及財務槓桿度上升：主係本年度獲利減少所致。

註1：計算公式同表(一)

財務概況

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師及洪國田會計師查核竣事，並提出查核報告。上述營業報告書及財務報表（含合併財務報表）經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司中華民國一一二年股東常會

華新科技股份有限公司

審計委員會召集人：范伯康



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 四 日

財務概況

四、最近年度財務報告

請參閱本年報第 150 頁至第 261 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報第 262 頁至第 338 頁

六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一一一年度	一一〇年度	增(減)金額	%
流動資產	42,078,074	41,187,886	890,188	2%
不動產、廠房及設備	28,352,902	30,449,546	(2,096,644)	(7%)
無形資產	684,490	795,266	(110,776)	(14%)
其他資產	20,616,029	21,747,507	(1,131,478)	(5%)
資產總額	91,731,495	94,180,205	(2,448,710)	(3%)
流動負債	19,230,081	21,557,432	(2,327,351)	(11%)
非流動負債	18,917,380	19,093,619	(176,239)	(1%)
負債總額	38,147,461	40,651,051	(2,503,590)	(6%)
歸屬於母公司業主之權益	44,280,924	44,388,842	(107,918)	0%
股 本	4,858,043	4,858,043	0	0%
資本公積	3,111,159	3,111,622	(463)	0%
保留盈餘	34,236,105	34,665,792	(429,687)	(1%)
其他權益	2,311,997	1,989,765	322,232	16%
庫藏股票	-236,380	-236,380	0	0%
非控制權益	9,303,110	9,140,312	162,798	2%
股東權益總額	53,584,034	53,529,154	54,880	0%
重大變動分析說明：				
無變動達 20%以上之項目。				

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例%
	一一一年度	一一〇年度		
	小計	小計		
營業收入淨額	35,297,163	42,108,708	(6,811,545)	(16%)
營業成本	28,997,415	29,596,325	(598,910)	(2%)
營業毛利	6,299,748	12,512,383	(6,212,635)	(50%)
營業費用	4,238,815	4,112,801	126,014	3%
營業利益(損失)	2,060,933	8,399,582	(6,338,649)	(75%)
營業外收入及支出	1,476,960	2,250,332	(773,372)	(34%)
稅前淨利(損)	3,537,893	10,649,914	(7,112,021)	(67%)
所得稅(費用)利益	(1,242,618)	(1,688,838)	446,220	(26%)
本期純利(損)	2,295,275	8,961,076	(6,665,801)	(74%)
歸屬母公司純利(損)	1,650,587	7,931,941	(6,281,354)	(79%)

重大變動分析說明：

- 營業毛利及營業利益減少：主係 111 年度消費市場受烏俄戰爭、全球性通膨及中國疫情封控等因素影響，消費性電子產品需求疲軟，導致銷量下滑，加上新建產能稼動率不足，墊高生產成本，致毛利率大幅下滑。
- 營業外收入及支出減少：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產損失增加、外幣兌換利益增加及採用權益法認列之關聯企業利益之份額減少等影響所致。
- 所得稅費用減少：主係稅前淨利減少所致。

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘(不足) 數額	現金不足	
				補救措施	
				投資計畫	融資計畫
11,261,504	8,932,537	(2,690,706)	17,503,335	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：淨現金流入 8,932,537 仟元，因本年度營運獲利及回收沒有實際現金流出的折舊所致。
- 投資活動：淨現金流出 3,592,868 仟元，主係取得不動產、廠房及設備，以因應未來市場需求成長之產能擴充。
- 籌資活動：淨現金流入 94,610 仟元，主係舉借長、短期借款及發放現金股利後之淨額。

2. 流動性不足之改善計劃：不適用。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預計之 資金來源	所需資金總額 (民國 111 年及 110 年)	實際資金運用情形	
			111 年度	110 年度
廠房及機器設備	自有資金及銀行借款	14,830,345	4,622,248	10,208,097

(二)預期可能產生效益

依據市場需求及研發策略，本公司將持續擴充產能，購置機器設備，以符合客戶對產品與服務的需求，並擴展新產品及新客戶，以提升公司長遠發展之營收和獲利。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫。

(一)投資政策：掌握客戶及產業之發展，配合投資佈局，優化高效能產線及服務，以滿足客戶需求，擴大海內外市場；亦利用自有資金進行其他投資以增進獲利。

(二)主要控股公司情形如下：

單位：台幣仟元

說明 項目	投資金額	政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
開曼華新 科技有限 公司	6,007,788 千元	海外投資 控股公司	111 年度虧損 122,119 千元，主係轉投資營運受消費性電子、筆電、面板、手機等全球終端消費需求衰退，供應鏈面臨嚴峻的庫存問題，又因中國不定時地區性封城導致庫存去化速度緩慢，故持續降低產能利用率進行庫存調整所致。	不適用	視市場需求而定

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	年度	111年度	
		金額	佔營業利益比例
利息收(支)淨額	個體財報	-126,839	-32.54%
	合併財報	250,636	12.16%
兌換(損)益淨額	個體財報	284,868	73.07%
	合併財報	526,078	25.53%

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

- 1.利率變動影響：本公司 111 年度個體及合併財報利息淨收(支)分別為(126,839)仟元及 250,636 仟元，分別占營業利益-32.54%及 12.16%。本公司屬資本密集產業，為擴充產能及更新設備，除本身自有資金外亦需舉債。在全球新冠肺炎肆虐及俄烏戰爭未歇之際，111 年各國受通貨膨脹影響，各國央行升息因應，利率不斷調升，致本公司利息淨支出增加。
 - 2.匯率變動影響：本公司 111 年度個體及合併財報兌換淨(損)益分別為 284,868 仟元及 526,078 仟元，分別占營業利益 73.07%及 25.53%。111 年度美元因美國聯準會為壓抑高漲的通膨率，進行連續升息，推升美元指數，因而相對台幣、人民幣及日幣等為強勢，對本公司及海外子公司淨曝險外幣淨資產負債，相對有利。在本公司及各子公司外幣資產負債部位持續適當避險，並隨外幣匯率走勢調整相對有利部位，期能降低匯率波動之不利影響。
 - 3.通貨膨脹影響：去年第 4 季起供應鍊問題：晶片短缺、能源不足、運輸瓶頸造成物價攀升，暨全球新冠肺炎肆虐、俄烏戰爭爆發等不利經濟因素下，造成全球性通貨膨脹並促使消費緊縮。
 - 4.未來因應措施：本公司及海外子公司以專責人員就自有資金進行投資以獲取與短、中長期借款利率之利差；每二週定期評估本公司及海外各子公司之外幣部位及匯率的波動情形，對外幣資產負債相抵沖銷後之淨部位儘可能進行避險，以期讓匯兌評價損益控制在合理水準內，消彌匯率波動對損益之不利影響。
- (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
- 1.111 年度本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。衍生性商品交易之政策係以對實質部位避險為原則，以降低本公司資產價格變動之風險。本公司係完全依照「取得或處分資產處理程序」中對衍生性商品交易之規範評估執行對實質部位避險交易。
 - 2.111 年度本公司將資金貸與他人，係針對直接或間接持股 99.99%之子公司，因其業務需要貸與資金。111 年度本公司資金貸與最高限額為 26,568,554 仟元，期末資金貸與餘額為 842,068 仟元。子公司資金貸與他人明細請詳見本年報之最近年度財務報表。上述資金貸與均依照本公司及子公司之「資金貸與他人作業程序」之規範作業。
 - 3.111 年度本公司對外背書保證係針對直接或間接持股 99.99%之子公司因其業務需要對銀行融資、交易做保證。111 年度本公司背書保證最高限額為 22,140,462 仟元，期末背書保證餘額為 2,964,498 仟元。子公司對外背書保證明細請詳見本年報之最近年度財務報表。上述背書保證均依照本公司及子公司之「對外背書保證作業程序」之規範作業。
- (三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、預計投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素
- 1.最近年度研發工作之發展計畫
華新科技以技術自有化、品質穩定化、特性優越化，不斷精益求精，開發出具市場競爭力之被動元件產品。並持續豐富各項產品種類，使客戶達到一次購足的目的。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

在積層陶瓷電容器研發上持續朝向主要市場需求方向，包含：高體積電容性、高頻率、高可靠性及特規化等產品特性方向開發。因應近期汽車電子與高頻無線通信市場技術顯著蓬勃發展，預期相關 MLCC 電容器之規格與需求量皆穩定增加，故透過自主技術進行多項相關品項開發與量產。

晶片電阻方面，持續朝向小型化高可靠度(抗硫化、抗油浴、抗湧浪)產品及超低電流偵測電阻；針對車規需求，開發高功率與耐突波電阻產品，並陸續有多項產品上市。薄膜電阻則持續開發具低溫度係數之低阻值型的電流感測用電阻進行開發。此外，亦針對高電感值與高品質因子特性有長期規劃。

射頻元件方面，為滿足手機、穿戴、車用、基站等市場需求，將持續開發具競爭力的產品。除了 Sub-6G 手機用料，也將開發更多車用、基站用之高可靠度 RF 產品以及模組用之 RF 產品。此外，也將開發並推出毫米波濾波器以滿足未來市場需求。

2. 未完成研發計畫之目前進度

本公司對各種研發計畫，均會同步考量產業發展趨勢、客戶端對各種產品之需求、競爭者之研發動向與核心競爭力的建立，每年擬定計畫並設定發展時程。根據技術的困難度與重要性，訂定短、中、長期發展專案計畫，提撥經費並定期審視進度，按步就班加以執行。

3. 未來研發計畫及預計須投入之研發費用

單位：新台幣仟元

計畫名稱	目的	預估應再投入之研發經費	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
高容MLCC電容值提升	產品規格持續提升	20,000	112年	1.陶瓷配方/金屬膏配方 2.奈米粉體製程技術 3.塗工製程技術及印刷技術 4.燒結技術 5.新關鍵製程技術
01005 超微小MLCC開發	產品規格持續提升	5,000	112年	1.高精度製程及設備 2.燒結技術
車用MLCC開發	產品規格持續提升	30,000	112年	1.特殊元件結構設計 2.陶瓷配方及燒結技術 3.特殊電極材料及製程
特殊規格電容器	產品規格持續提升	10,000	112年	1.新材料開發 2.特殊製程導入 3.特殊元件結構設計
車規大尺寸薄膜電阻低阻值產品開發	產品規格持續提升	5,000	112年	1.新材料開發 2.特殊元件結構設計
車規抗硫化薄膜電阻產品開發	產品規格持續提升	3,000	112年	1.新材料開發 2.特殊元件結構設計
微型化濾波器開發	因應市場需求提供完整解決方案	20,000	112年	1.新材料開發 2.特殊製程導入 3.特殊元件結構設計
車用、基站用濾波器開發	因應市場需求提供完整解決方案	20,000	112年	1.新材料開發 2.特殊製程導入 3.特殊元件結構設計

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

4.預計完成量產時間

上述各項產品開發，均列入新產品開發計畫管制，依時程完成開發及量產。

5.未來新產品研發得以成功之主要影響因素

- (1)建立核心自有生產技術
- (2)產品符合市場需要
- (3)生產過程成本及良率控制得宜
- (4)成為特定應用市場之規格領導者或指標廠商

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

就現階段政府已公布國內之重要政策及法律變動，尚無對公司財務業務有立即明顯或顯著影響；國際上，美中貿易戰、科技戰及地緣政治衝突頻繁使整體國際經貿環境不斷變化，本公司已於台灣、中國、日本、馬來西亞等地皆建置一定規模的生產基地，藉由全球化佈局來分散單一市場之風險；公司亦持續就內外經營環境蒐集各方相關資訊，以因應可能發生之變化並期使朝向有利及正面方向發展。

(五)最近年度科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

由於物聯網的普及以及無線傳輸逐漸成為公司營運的重要架構，工廠也逐漸以智慧化為目標展開數位轉型，一旦勒索病毒滲透入侵感染生產線，其傷害不再僅是機密資料外洩損及商譽之類的無形損失，工廠的生產線可能面臨停工的重大風險。因此，在工廠設置內部防火牆區隔、網路分段、老舊設備圍堵、IP 白名單機制等措施都可以降低資安事故的風險。華新科技了解駭客入侵與病毒感染的風險，已導入上述相關資通安全管控，大幅降低資安疑慮。

下列應用日益普及，對於本公司現在及未來生產及研發的影響說明如下：

- 智慧化電子設備與高速運算需求，近年來明顯上升，有利於高容值電容器的市場應用，本公司亦持續深根相關關鍵技術及產品開發。
- 隨著 IoT 物聯網的普及，無線傳輸將逐漸成為各項日常用品中一種必備的架構設施，公司將產品研發聚焦射頻元件及小尺寸 0201、01005 電容及薄膜電阻等產品，以因應市場需求。
- 受新興連網電動汽車潮影響，以平均每台 5,500pcs 以上元件使用量計算，汽車電子需求將大幅增加，有鑑於此，公司將持續擴展高可靠度電容、耐高溫電容、射頻電容、抗彎曲具軟性端電極電容、薄膜電阻、電感等，符合車用 AEC-Q200 規範之產品。
- 攜帶式電子產品，包含智慧型手機、穿戴裝置及大尺寸跨界產品 Phablet 等產品興起，所應用之被動元件，包含晶片排容/排阻、高頻、微波晶片電容、薄膜晶片電阻、低阻抗電阻及小型化零件(0201 尺寸及以下)等，需求日益增加。
- Sub 6G 為手機主流，5G 使用的低損耗的分頻器比 4G 手機更多，需開發出高品質因子的材料及低損耗的設計架構去滿足市場需求。
- 模塊的應用為 IoT 應用主流薄型化的產品為客戶要求的必要條件，須將現有濾波器的產品規格進一步降低產品厚度符合模塊封裝的應用。
- 新世代無線通訊技術(5G)發展漸趨成熟，相關通訊設備及個人裝置之元件應用需求亦逐步增加，將成為未來幾年的主要業績成長來源。
- 工業設備用應用需求以及 LED 照明或背光應用市場需求，保持穩定成長。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

■近年來電動車持續普及,汽車電子對於被動元件的需求不斷提升。同時,隨著汽車電動化比例增加,在控制系統、動力系統及影音系統等應用下,被動零組件規格上更加要求品質且複雜化,所使用的被動元件需求量也大量增加。有鑑於此一市場變化,華新科技不斷開發車用新產品,並逐步擴充產能以因應客戶需求。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司不定期接待國內外法人、媒體參訪,定期參與投資及技術論壇研討,以增加投資大眾、客戶對本公司之瞭解,並期能塑造公司更良好形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充與增建,係考量全球貿易衝突風險升高,為分散營運風險及配合市場供需,持續在台採計劃性分階段擴產投資,並皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析,以掌握其可能風險。除推動產線效能優化外,主要係因應客戶中長期需求及導入研發成果,藉以逐步擴展客戶及產品市場占有率,分散營運風險;公司亦將持續觀察市場景氣變化,適時機動調整相關計畫,以降低可能風險的負面影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面:於原物料方面,本公司除積極尋求海外材料技術合作、投入粉末及電極配方之研發,提升自行開發材料之能力,並和供應商以策略合作方式,降低購入成本,藉由增加自製比重及材料自主性,減少進貨集中之風險。於半成品及成品進貨方面而言,嚴格執行全球產能規劃配置,分散供應商進貨比重,避免進貨集中產生的風險。此外,本公司 111 年度並無進貨比重達 10%以上之供應商,故無面臨進貨集中之風險。

2.銷貨方面:本公司主要銷貨對象分佈於資訊、行動裝置、網通電信、車用及工業電子及消費性電子等相關產業。此外,於全球設立分公司,以整合之行銷體系與供貨平台,提供客戶最佳服務;並積極改善產品組合、提昇產品品質,以鞏固國際大廠訂單。同時,未來將以開發各區域客戶,並視需要增加代理商。整體而言,期藉由拓展客源、分散客戶產業類別,降低因銷貨集中衍生之風險。此外,本公司 111 年度並無銷貨比重達 5%以上之客戶,故無面臨銷貨集中之風險。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止,公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件:無

(十三)其他重要風險及因應措施:

由於遠距工作與雲端會議的需求大增,本公司為防止遠端連線與視訊軟體的軟體漏洞可能造成的駭客攻擊、竊取與破解的風險,因此,除了定期更新原廠修補後之軟體版本外,亦加強密碼管理政策、將敏感的營業機密文件加密、加強 VPN 使用者的安全意識、定期盤點公司內各種帳號、限定帳號的使用範圍等措施來防範駭客的攻擊。

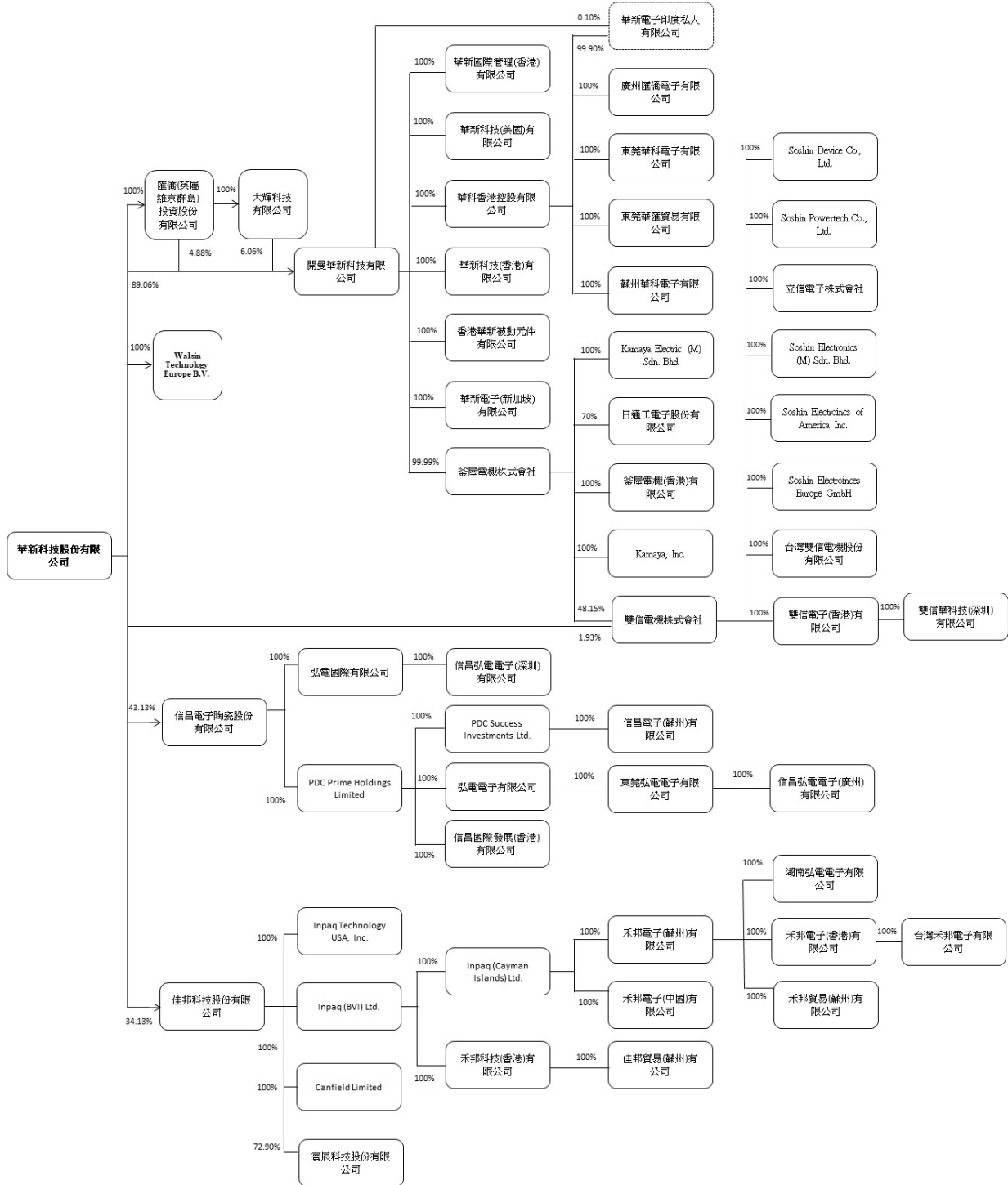
七、其他重要事項:無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書

(一)關係企業組織圖



(註) 華新電子印度私人有限公司尚未開始營運。

特別記載事項

(二) 各關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
開曼華新科技有限公司	1999 年 12 月	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD105,781,905 (30.71:1)	投資控股
華科香港控股有限公司	2007 年 11 月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD177,387,562 (30.71:1)	投資控股
華新國際管理(香港)有限公司	2011 年 12 月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD6,000,001 (30.71:1)	投資控股
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	1998 年 10 月	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD21,836,000 (30.71:1)	投資控股
華新電子(新加坡)有限公司	1999 年 4 月	24 Sin Ming Lane #04-100, Midview City, Singapore 573970	SGD607,025 (22.8684:1)	行銷服務
華新科技(美國)有限公司	1997 年 4 月	P.O. Box 2833, Castro Valley, CA 94546, USA	USD700,000 (30.71:1)	行銷服務
華新科技(香港)有限公司	1996 年 12 月	Suite 66, 9/F., Lee King Industrial Building, 12 Ng Fong Street, San Po Kong, Kowloon, Hong Kong	HKD74,214,000 (3.9386:1)	銷售被動元件
香港華新被動元件有限公司	2000 年 12 月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD3,000,013 (30.71:1)	銷售被動元件
華新電子印度私人有限公司	2018 年 12 月	NO: 17/28/10, Ground Floor, New Bypass Circle, Renigunta, Chittoor, Andhra Pradesh, India, 517520	INR1,000,000 (0.3711:1)	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務
Walsin Technology Europe B.V.	2022 年 1 月	Westblaak 180, MO 1.10, 3012 KN Rotterdam, The Netherlands	EUR450,000 (32.7189:1)	銷售被動元件

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
蘇州華科電子有限公司	2000年3月	江蘇省蘇州市蘇州工業園區長陽街369號	USD69,000,000 (30.71:1)	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務
東莞華科電子有限公司	2000年7月	廣東省東莞市大朗鎮大朗美西路638號	USD128,400,000 (30.71:1)	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務
大輝科技有限公司	1990年5月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD1,601,185 (30.71:1)	投資控股
廣州匯橋電子有限公司	1991年6月	廣東省廣州經濟技術開發區東區宏明路277號	USD16,500,000 (30.71:1)	陶瓷電容器之製造及銷售業務
東莞華匯貿易有限公司	2009年10月	廣東省東莞市大朗鎮象山工業園美景西路638-1號	USD2,000,000 (30.71:1)	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易
釜屋電機株式會社	1957年10月	PSA Building, 6-1-6 Chuou, Yamato-shi, Kanagawa 242-0021, Japan	JPY499,000,000 (0.2324:1)	高階晶片電阻器之製造及銷售
Kamaya, Inc.	1977年11月	6407 Cross Creek Boulevard Fort Wayne, IN 46818 U.S.A.	USD 1,460,527 (30.71:1)	銷售被動元件
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	1991年5月	47A, Jalan Chung Ah Ming, Pasir Puteh, 31650 Ipoh, Perak Darul Ridzuan, Malaysia	RM242,125,250 (6.9764:1)	高階晶片電阻器之製造及銷售
日通電子股份有限公司	1999年4月	2031-1 Ogawara, Suzaka, Nagano 382-0071, Japan	JPY100,000,000 (0.2324:1)	薄膜電容製造及銷售
釜屋電機(香港)有限公司	2007年6月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	HKD2,000,000 (3.9386:1)	銷售被動元件
雙信電機株式會社	1944年4月	No.800-38, Nagatoro, Saku-City, Nagano 385-0021, Japan	JPY 4,256,750,000 (0.2324:1)	電容、厚膜基板、多層介質濾波器及EMI濾波器之研究、開發、製造及銷售

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Soshin Device Co., Ltd.	1990年3月	No.13-4, Oyamada, Takaoka-Town, Miyazaki-City, Miyazaki 880-2214, Japan	JPY100,000,000 (0.2324:1)	資訊通訊電子元件之製造及銷售
Soshin Powertech Co., Ltd.	1986年7月	No.2333-7, Hananoki, Yamanokuchi-Town, Miyakonojo-City, Miyazaki 889-1802, Japan	JPY100,000,000 (0.2324:1)	電力電子元件之製造及銷售
立信電子株式會社	1974年12月	No. 871-8, Ichi, Komoro-City, Nagano 384-0083, Japan	JPY 50,000,000 (0.2324:1)	資訊通訊電子元件之製造及銷售
Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	1989年7月	Lot 14, Batu Berendam FTZ. Phase3, Batu Berendam 75350 Malacca, Malaysia	RM 16,000,000 (6.9764:1)	電力電子元件之製造及銷售
Soshin Electronics of America Inc.	1996年7月	3001 Winchester Blvd., Suite 14, Campbell, CA 95008 USA	USD 100,000 (30.71:1)	電子元件之銷售
Soshin Electronics Europe GmbH	2008年8月	Westerbachstrasse 32 D-61476 Kronberg im Taunus, Germany	EUR 50,000 (32.7189)	電子元件之銷售
台灣雙信電機股份有限公司	2008年12月	臺北市大安區敦化南路2段97號2樓	NTD 5,000,000	電子元件之銷售
雙信電子(香港)有限公司	2002年7月	Unit 1303, 13/F., Austin Tower, 22-26 Austin Avenue, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	HKD 18,737,823 (3.9386:1)	電子元件之銷售
雙信華科技(深圳)有限公司	2010年4月	廣東省深圳市福田區益田路6001號太平金融大廈14樓1403B	USD 1,151,058 (30.71:1)	電子元件之銷售
信昌電子陶瓷股份有限公司	1990年5月	桃園市楊梅區高腳路566-1號	NTD1,720,000,000	晶片電容器、晶片電阻器、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣
弘電電子有限公司	2006年1月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD9,001,000 (30.71:1)	國際貿易
PDC Prime Holdings Limited	2003年10月	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD23,464,538 (30.71:1)	控股公司

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
PDC Success Investments Ltd.	2003年10月	3rd Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity Ebene, Republic of Mauritius	USD12,009,000 (30.71:1)	控股公司
信昌電子(蘇州)有限公司	2004年4月	江蘇省蘇州市吳江區運東經濟開發區龐金路2588號	USD12,000,000 (30.71:1)	生產陶瓷原料
弘電國際有限公司	1997年7月	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD8,221,614.62 (30.71:1)	控股公司
東莞弘電電子有限公司	1998年6月	廣東省東莞市大朗鎮大朗美景西路658號	USD6,100,000 (30.71:1)	電子元器件之銷售業務
信昌國際發展(香港)有限公司	2011年12月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD2,401,000 (30.71:1)	控股公司
信昌弘電電子(深圳)有限公司	2018年9月	廣東省深圳市寶安區沙井街道步涌社區大興一路16號二層	USD6,000,000 (30.71:1)	片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件產銷業務
信昌弘電電子(廣州)有限公司	2021年5月	廣東省廣州市黃埔區經濟技術開發區東宏區明路277號	RMB1,000,000 (4.4105:1)	片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件產銷業務
佳邦科技股份有限公司	1998年6月	苗栗縣竹南鎮科義街11號	NTD 1,401,803,410	微波複合化微型天線及模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件及其模組之研究、開發、製造及銷售。
Inpaq (BVI) Ltd.	2000年11月	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD39,908,842 (30.71:1)	控股公司
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	2000年12月	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD32,150,000 (30.71:1)	控股公司
Inpaq Technology USA, Inc.	2019年7月	2055 Junction Ave Suite 100, San Jose, CA 95131	USD500,000 (30.71:1)	銷售

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Canfield Limited	2002年11月	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD600,000 (30.71:1)	銷售
寰辰科技股份有限公司	1999年12月	桃園市桃園區龍壽街231號	NTD120,000,000	生產銷售電子零組件
禾邦科技(香港)有限公司	2008年11月	Rm 2702-03, Cc Wu Bldg, 302-8 Hennessy Rd., Wanchai, Hong Kong	HKD66,857,629 (3.9386:1)	控股公司
禾邦電子(蘇州)有限公司	2002年1月	江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業園春秋 路5號	USD11,000,000 (30.71:1)	生產銷售電子之元器件
禾邦電子(中國)有限公司	2007年3月	江蘇省無錫市錫山區經濟開發區安鎮安泰一 路81號	USD29,000,000 (30.71:1)	生產銷售電子之元器件
佳邦貿易(蘇州)有限公司	2006年6月	江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業園春秋 路5號	USD700,000 (30.71:1)	銷售電子之元器件
禾邦貿易(蘇州)有限公司	2011年11月	江蘇省蘇州工業園區現代大道88號現代物流 大廈19樓1989室	RMB2,000,000 (4.4105:1)	銷售電子之元器件
湖南弘電電子有限公司	2008年1月	湖南省永州市冷水灘區鳳凰路(鳳凰園經濟開 發區內)	RMB102,515,290 (4.4105:1)	變壓器、線圈及磁性元 件之產銷業務
禾邦電子(香港)有限公司	2012年3月	香港灣仔軒尼詩道320-8集成中心2702-03室	USD4,000,000 (30.71:1)	控股公司
台灣禾邦電子有限公司	2018年10月	苗栗縣竹南鎮科義街38號1樓	NTD122,239,694	電子產品製造及銷售

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示但應加註報表日之兌換率。

特別記載事項

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

單位：新臺幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名 (註 1)	持有股份(註 2)		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
		股 數	持股比例				
不適用							

註 1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註 2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 華新科技股份有限公司(控制公司)所營業務主要為被動元件之製造、加工、銷售。
2. 各關係企業所經營業務之往來分工情形：
各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

特別記載事項

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111.12.31

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
開曼華新科技 有限公司	董事	焦佑衡	華新科技股份有限公司 94,209,047 大輝科技有限公司 6,407,247 匯僑(英屬維京群島)投資(股)公司 5,165,611	89.06% 6.06% 4.88%
	董事	顧立荊		
	董事	張瑞宗		
	總經理	張瑞宗		
華科香港控股 有限公司	董事	焦佑衡	開曼華新科技有限公司 155,837,562	100.00%
	董事	顧立荊		
	董事	張瑞宗		
華新國際管理(香港) 有限公司	董事	焦佑衡	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	張瑞宗	開曼華新科技有限公司 600,001	100.00%
匯僑(英屬維京群島)投 資(股)公司	董事	焦佑衡	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	張瑞宗	華新科技股份有限公司 21,836,000	100.00%
華新電子(新加坡) 有限公司	董事	劉仕榮	-	-
	董事	焦佑衡	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	總經理	劉仕榮	開曼華新科技有限公司 607,025	100.00%
華新科技(美國) 有限公司	董事	曾繁居	-	-
	董事	張瑞宗	-	-

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
	總經理	曾繁居	- 開曼華新科技有限公司 7,000,000	- - 100.00%
華新科技(香港)有限公司	董事 董事 董事 董事 董事	張瑞宗 陳桂成 葉澤光 彭俊雄 廖品程	- - - - - 開曼華新科技有限公司 1,953	- - - - - 100.00%
香港華新被動元件有限公司	董事 董事	彭俊雄 張瑞宗	- - 開曼華新科技有限公司 23,400,100	- - 100.00%
華新電子印度私人有限公司	董事 董事	顧立荊 Rajagopal Anandan	- - 華科香港控股有限公司 999 開曼華新科技有限公司 1	- - 99.90% 0.10%
Walsin Technology Europe B.V.	董事 董事 董事 總經理	張瑞宗 林則禮 陳威仁 陳威仁	- - - - 華新科技股份有限公司 450,000	- - - - 100.00%
蘇州華科電子有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	彭俊雄 張瑞宗 游明雄 葉澤光 游明雄	- - - - - 華科香港控股有限公司 USD69,000,000(註 1)	- - - - - 100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
東莞華科電子有限公司	董事長	陳桂成	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	楊宗霖	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	陳桂成	-	-
		華科香港控股有限公司 USD128,400,000(註 1)	-	100.00%
大輝科技有限公司	董事	張瑞宗		
	董事	洪志謀	匯僑(英屬維京群島)投資(股)公司 37,183,927	100.00%
廣州匯僑電子有限公司	董事長	陳桂成	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳淳學	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	陳淳學	-	-
		華科香港控股有限公司 USD16,500,000(註 1)	-	100.00%
東莞華匯貿易有限公司	董事長	彭俊雄	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	董事	洪志謀	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	彭俊雄	-	-
		華科香港控股有限公司 USD2,000,000(註 1)	-	100.00%
釜屋電機株式會社	代表取締役	張瑞宗	-	-
	代表取締役	陳怡光	-	-
	代表取締役	宮下 光泰 (Mitsuhiro Miyashita)	-	-
	取締役	焦佑衡	-	-
	取締役	藤本 晉 (Susumu Fujimoto)	-	-
	取締役	陳培真	-	-
	監察役 社長	葉澤光 陳怡光	-	-
		開曼華新科技有限公司 357,996,992	-	99.99%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Kamaya Inc.	董事	陳怡光	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	曾繁居	-	-
	總經理	曾繁居	-	-
			釜屋電機株式會社 699(註 2)	100.00%
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳怡光	-	-
	董事	宮下 光泰 (Mitsuhiro Miyashita)	-	-
	董事	葉澤光	-	-
	董事	朱偉傑	-	-
	董事	楊宗霖	-	-
	總經理	陳怡光	-	-
		釜屋電機株式會社 242,125,250 (註 2)	100.00%	
日通工電子 股份有限公司	代表取締役	陳怡光		
	代表取締役	藤本 晉 (Susumu Fujimoto)		
	取締役	焦佑衡		
	取締役	張瑞宗		
	取締役	森岡 邦之 (Kuniyuki Morioka)		
	取締役	古川 隆一 (Ryuichi Furukawa)		
	監察役	葉澤光		
	社長	藤本 晉 (Susumu Fujimoto)		
		釜屋電機株式會社 37,333(註 2)	70.00%	
釜屋電機(香港) 有限公司	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳怡光	-	-
	董事	陳桂成	-	-
		釜屋電機株式會社 2,000,000(註 3)	100.00%	
Soshin Device Co., Ltd.	代表取締役	平原 嘉一郎 (Kaichiro Hirahara)		
	取締役	水谷 靖彦 (Yasuhiko Mizutani)		

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
	監查役 社長	大森 修治 (Shuji Omori) 平原 嘉一郎 (Kaichiro Hirahara)		
			雙信電機株式會社 2,020 (註 3)	100.00%
雙信電機株式會社	代表取締役	杉山 雅彥 (Masahiko Sugiyama)	8,300	0.05%
	代表取締役	高橋 弘光 (Hiromitsu Takahashi)	2,000	0.01%
	取締役	牧野 善樹 (Yoshiki Makino)	1,000	0.01%
	取締役	中西 港二 (Koji Nakanishi)	1,000	0.01%
	取締役	水谷 靖彥 (Yasuhiko Mizutani)	1,000	0.01%
	取締役	張瑞宗	0	0.00%
	取締役	陳怡光	0	0.00%
	取締役	木下 嘉隆 (Yositaka Kinoshita)	0	0.00%
	取締役 (監查等委員)	川澄 晴雄 (Haruo Kawasumi)	0	0.00%
	取締役 (監查等委員)	小林 茂雄 (Shigeo Kobayashi)	3,000	0.02%
	取締役 (監查等委員)	鈴木 欽哉 (Kinya Suzuki)	1,600	0.01%
	取締役 (監查等委員)	陳明清	0	0.00%
	社長	杉山 雅彥 (Masahiko Sugiyama)	8,300	0.05%
				釜屋電機株式會社 8,233,504 (註 2)
			華新科技股份有限公司 330,800	1.93%
Soshin Powertech Co., Ltd.	代表取締役 取締役 監查役 社長	新津 広明 (Hiroaki Niitsu) 依田 武治 (Takeharu Yoda) 大森 修治 (Shuji Omori) 新津 広明 (Hiroaki Niitsu)		

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
			雙信電機株式會社 10,000 (註 3)	100.00%
立信電子株式會社	代表取締役 取締役 監査役 社長	藤卷 則明 (Noriaki Fujimaki) 篠原 栄治 (Eiji Shinohara) 大森 修治 (Shuji Omori) 藤卷 則明 (Noriaki Fujimaki)	雙信電機株式會社 159,290(註 3)	100.00%
Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	董事 董事 董事 董事 董事 總經理	池田 良太 (Ryota Ikeda) Shalizan Bin Sabtu Norayu Binti Abd. Ghani 依田 武治 (Takeharu Yoda) 谷中 啓太 (Keita Yanaka) 池田 良太 (Ryota Ikeda)	雙信電機株式會社 16,000,000 (註 3)	100.00%
Soshin Electronics of America Inc.	董事 董事 董事 總經理	牧野 善樹 (Yoshiki Makino) 猫塚 克行 (Katsuyuki Nekozuka) 樋 正宗 (Masatoki Higuchi) 牧野 善樹 (Yoshiki Makino)	雙信電機株式會社 100,000 (註 3)	100.00%
Soshin Electronics Europe GmbH	董事	牧野 善樹 (Yoshiki Makino)	雙信電機株式會社 1,000 (註 3)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
台灣雙信電機股份有限公司	董事長	雙信電機株式會社 代表人：牧野 善樹 (Yoshiki Makino)	500,000	100.00%
	董事	雙信電機株式會社 代表人：貓塚 克行 (Katsuyuki Nekozuka)	500,000	100.00%
	董事	雙信電機株式會社 代表人：水谷 靖彦 (Yasuhiko Mizutani)	500,000	100.00%
	監察人	雙信電機株式會社 代表人：大森 修治 (Shuji Omori)	500,000	100.00%
	總經理	小松 剛太 (Kota Komatsu)		
雙信電子(香港)有限公司	董事	依田 武治 (Takeharu Yoda)	雙信電機株式會社 18,737,823 (註 3)	100.00%
	董事	小林 朋寬 (Tomohiro Kobayashi)		
	總經理	依田 武治 (Takeharu Yoda)		
雙信華科技(深圳)有限公司	董事長	依田 武治 (Takeharu Yoda)	雙信電子(香港)有限公司 USD 1,151,058 (註 3)	100.00%
	董事	渡辺 英司 (Hideshi Watanabe)		
	董事	丹羽 洋介 (Yosuke Niwa)		
	監察人	大森 修治 (Shuji Omori)		
	總經理	小林 朋寬 (Tomohiro Kobayashi)		
信昌電子陶瓷股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,065,861	0.62%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	74,186,468	43.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：洪志謀	74,186,468	43.13%
	董事	王伯元		-
	獨立董事	范伯康		-
	獨立董事	陳春貴	10,312	0.01%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
	獨立董事	陳永泰		
	總經理	洪志謀	102,972	0.06%
弘電電子有限公司	董事 董事 董事	洪志謀 (PDC Prime Holdings Limited 代表人) 焦佑衡 (PDC Prime Holdings Limited 代表人) 林文科 (PDC Prime Holdings Limited 代表人)	PDC Prime Holdings Limited USD9,001,000(註 4)	100.00%
PDC Prime Holdings Limited	董事 董事	洪志謀 (信昌電子陶瓷股份有限公司代表人) 林文科 (信昌電子陶瓷股份有限公司代表人)	信昌電子陶瓷股份有限公司 USD23,464,538(註 4)	100.00%
PDC Success Investments Ltd.	董事 董事	洪志謀 (PDC Prime Holdings Limited 代表人) 林文科 (PDC Prime Holdings Limited 代表人)	PDC Prime Holdings Limited USD12,009,000(註 4)	100.00%
信昌電子(蘇州)有限公司	董事 董事 董事 監察人 總經理	洪志謀 (PDC Success Investments Ltd.代表人) 鄭吉琳 (PDC Success Investments Ltd.代表人) 巫宏俊 (PDC Success Investments Ltd.代表人) 羅夏盈 (PDC Success Investments Ltd.代表人) 陳國舟	PDC Success Investments Ltd. USD12,000,000(註 4)	100.00%
弘電國際有限公司	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司 代表人：洪志謀	USD8,221,614.62(註 4)	100.00%
	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司 代表人：林文科	USD8,221,614.62(註 4)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
東莞弘電電子有限公司	董事	洪志謀 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	董事	蔣建文 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	董事	林文科 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	監察人	羅夏盈 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	總經理	林文科	-	-
			弘電電子有限公司	-
			USD6,100,000(註 4)	100.00%
信昌國際發展(香港)有限公司	董事	洪志謀 (PDC Prime Holdings Limited 代表人)		
	董事	林文科 (PDC Prime Holdings Limited 代表人)		
			PDC Prime Holdings Limited	
			USD2,401,000(註 4)	100.00%
信昌弘電電子(深圳)有限公司	董事	陳桂成 (弘電國際有限公司代表人)		
	董事	陳淳學 (弘電國際有限公司代表人)		
	董事	蔣建文 (弘電國際有限公司代表人)		
	監察人	羅夏盈 (弘電國際有限公司代表人)		
	總經理	陳桂成		
			弘電國際有限公司	
			USD6,000,000(註 4)	100.00%
信昌弘電電子(廣州)有限公司	董事	陳桂成 (東莞弘電電子有限公司代表人)		
	董事	洪志謀 (東莞弘電電子有限公司代表人)		
	董事	陳淳學 (東莞弘電電子有限公司代表人)		
	監察人	羅夏盈 (東莞弘電電子有限公司代表人)		
	總經理	陳桂成		
			東莞弘電電子有限公司	
			RMB1,000,000(註 4)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
佳邦科技 股份有限公司	董事長	華新科技股份有限公司 代表人：陳培真	47,848,650	34.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	47,848,650	34.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：曾明燦	47,848,650	34.13%
	董事	鄭敦仁	1,494,606	1.07%
	獨立董事	洪敏雄	50,559	0.04%
	獨立董事	高繼祖	6	0.00%
	獨立董事	黃德福	-	-
	總經理	曾明燦	555,650	0.40%
Inpaq (BVI) Ltd.	董事	陳培真	佳邦科技股份有限公司 39,908,842(註 5)	100.00%
Inpaq(Cayman Islands) Ltd.	董事	陳培真	Inpaq (BVI) Ltd. 32,150,000(註 5)	100.00%
Canfield Limited	董事	曾明燦	佳邦科技股份有限公司 600,000(註 5)	100.00%
Inpaq Technology USA, Inc.	董事	陳培真	-	-
	董事	曾明燦	-	-
	董事	楊婉芬	-	-
			佳邦科技股份有限公司 5,000,000 (註 5)	100.00%
寰辰科技 股份有限公司	董事長	佳邦科技股份有限公司 代表人：曾明燦	8,747,750	72.90%
	董事	佳邦科技股份有限公司 代表人：張啟隆	8,747,750	72.90%
	董事	佳邦科技股份有限公司 代表人：謝志文	8,747,750	72.90%
	監察人	黃國書	-	-
禾邦科技(香港) 有限公司	董事	曾明燦	Inpaq (BVI) Ltd. 66,857,629 (註 5)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
佳邦貿易(蘇州)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾明燦 (禾邦科技(香港)有限公司代表人) 鄭敦仁 (禾邦科技(香港)有限公司代表人) 張啟隆 (禾邦科技(香港)有限公司代表人) 黃國書 (禾邦科技(香港)有限公司代表人) 曾明燦	禾邦科技(香港)有限公司 USD700,000 (註 5)	100.00%
禾邦電子(中國)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾明燦 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 鄭敦仁 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 張啟隆 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 黃國書 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 曾明燦	Inpaq (Cayman Islands) Ltd. USD29,000,000(註 5)	100.00%
禾邦電子(蘇州)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾明燦 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 鄭敦仁 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 張啟隆 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 黃國書 (Inpaq (Cayman Islands) Ltd.代表人) 曾明燦	Inpaq (Cayman Islands) Ltd. USD11,000,000(註 5)	100.00%
禾邦貿易(蘇州)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾明燦 (禾邦電子(蘇州)有限公司代表人) 鄭敦仁 (禾邦電子(蘇州)有限公司代表人) 張啟隆 (禾邦電子(蘇州)有限公司代表人) 黃國書 (禾邦電子(蘇州)有限公司代表人) 曾明燦		

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
			禾邦電子(蘇州)有限公司 RMB2,000,000(註 5)	100.00%
湖南弘電電子 有限公司	董事長	曾明燦 (禾邦電子(蘇州) 有限公司代表人)		
	董事	張啟隆 (禾邦電子(蘇州) 有限公司代表人)	-	-
	董事	陳俊宏 (禾邦電子(蘇州) 有限公司代表人)	-	-
	監察人	黃國書 (禾邦電子(蘇州) 有限公司代表人)	-	-
	總經理	曾明燦	-	-
			禾邦電子(蘇州)有限公司 RMB102,515,290(註 5)	100.00%
禾邦電子(香港) 有限公司	董事	曾明燦	-	-
			禾邦電子(蘇州)有限公司 4,000,000(註 5)	100.00%
台灣禾邦電子 有限公司	董事	禾邦電子(香港)有限公司 代表人：曾明燦	NTD122,239,694(註 5)	100.00%

註 1：係出資額。

註 2：係屬釜屋電機株式會社持有之轉投資，本公司持股比例係因投資釜屋電機株式會社而間接持有，股數則為釜屋電機株式會社對其之所有持股。

註 3：係屬雙信電機株式會社持有之轉投資，本公司持股或出資比例係因投資雙信電機株式會社而間接持有，股數或出資額則為雙信電機株式會社對其之所有持股或出資。

註 4：係屬信昌電子持有之轉投資，本公司持股或出資比例係因投資信昌電子而間接持有，股數或出資額則為信昌電子對其之所有持股或出資。

註 5：係屬佳邦科技持有之轉投資，本公司持股或出資比例係因投資佳邦科技而間接持有，股數或出資額則為佳邦科技對其之所有持股或出資。

註 6：各法人之代表人均未出資。

特別記載事項

(六) 關係企業營運概況
各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
開曼華新科技有限公司	3,248,562	26,363,040	4,603	26,358,437	0	3,716	(122,119)	不適用
華科香港控股有限公司	5,447,572	21,288,997	153,070	21,135,927	0	(3,750)	(322,970)	不適用
華新國際管理(香港)有限公司	184,260	157,728	31	157,697	0	(108)	(896)	不適用
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	670,584	2,315,891	0	2,315,891	0	(90)	(23,232)	不適用
華新電子(新加坡)有限公司	13,882	8,149	855	7,294	8,318	(1,159)	(1,248)	不適用
華新科技(美國)有限公司	21,497	20,502	666	19,836	9,478	1,417	1,167	不適用
華新科技(香港)有限公司	292,299	3,315,364	1,481,033	1,834,331	7,944,651	37,593	44,956	不適用
香港華新被動元件有限公司	92,130	1,095,685	517,572	578,113	2,806,140	12,390	13,314	不適用
華新電子印度私人有限公司	371	368	11	357	0	(11)	(11)	不適用
Walsin Technology Europe B.V.	14,724	25,846	17,406	8,440	662	(6,323)	(6,022)	不適用
蘇州華科電子有限公司	2,118,990	4,569,687	1,623,514	2,946,173	3,730,524	80,452	40,457	不適用
東莞華科電子有限公司	3,943,164	14,501,038	3,304,536	11,196,502	13,211,803	40,630	238,374	不適用
大輝科技有限公司	49,172	1,166,489	35	1,166,454	0	(107)	(7,285)	不適用
廣州匯僑電子有限公司	506,715	1,136,673	387,571	749,102	969,884	35,736	64,931	不適用
東莞華匯貿易有限公司	61,420	1,666,547	1,312,545	354,002	804,051	19,943	43,996	不適用
釜屋電機株式會社	115,968	5,410,222	4,172,850	1,237,372	2,441,685	65,280	12,011	不適用
Kamaya, Inc.	44,853	258,709	107,798	150,911	397,046	31,081	27,821	不適用
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	1,689,163	4,543,152	1,717,615	2,825,537	3,327,994	141,685	109,464	不適用
日通工電子股份有限公司	23,240	671,283	184,191	487,092	432,870	31,539	47,129	不適用

特別記載事項

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
釜屋電機(香港)有限公司	7,877	108,834	99,429	9,405	416,749	1,651	1,101	不適用
雙信電機株式會社	989,269	3,273,962	958,871	2,315,091	2,767,793	81,848	44,883	不適用
Soshin Device Co., Ltd.	23,240	599,933	274,705	325,228	880,867	24,208	15,218	不適用
Soshin Powertech Co., Ltd.	23,240	57,168	55,565	1,603	218,434	11,406	9,295	不適用
立信電子株式會社	11,620	45,110	26,414	18,696	36,421	7,120	6,056	不適用
Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	111,622	215,062	87,737	127,325	436,267	17,465	9,319	不適用
Soshin Electronics of America Inc.	3,071	5,873	2,142	3,731	16,527	136	(96)	不適用
Soshin Electronics Europe GmbH	1,636	7,398	3,134	4,264	328	5	5	不適用
台灣雙信電機股份有限公司	5,000	7,587	103	7,484	4,704	948	906	不適用
雙信電子(香港)有限公司	73,801	87,752	903	86,849	6,781	1,229	17,382	不適用
雙信華科技(深圳)有限公司	35,349	60,157	10,539	49,618	75,242	10,301	10,402	不適用
信昌電子陶瓷股份有限公司	1,720,000	8,608,080	2,230,180	6,377,900	3,728,375	592,257	506,518	2.96
弘電電子有限公司	276,421	899,658	131,847	767,811	529,709	(1,160)	(10,819)	不適用
PDC Prime Holdings Limited	728,456	1,575,424	0	1,575,424	0	0	(34,674)	不適用
PDC Success Investments Ltd.	387,932	738,070	0	738,070	0	(1)	(23,571)	不適用
信昌電子(蘇州)有限公司	368,520	747,379	9,593	737,786	68,560	11,338	(23,603)	不適用
弘電國際有限公司	327,140	131,603	0	131,603	0	0	40	不適用
東莞弘電電子有限公司	187,331	408,196	166,246	241,950	644,078	12,937	(276)	不適用
信昌國際發展(香港)有限公司	73,735	63,075	0	63,075	0	0	(358)	不適用
信昌弘電電子(深圳)有限公司	184,260	171,105	39,674	131,431	155,572	2,440	23	不適用
信昌弘電電子(廣州)有限公司	4,411	1,988	0	1,988	0	(1,351)	(1,652)	不適用

特別記載事項

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
佳邦科技股份有限公司	1,401,803	9,640,871	3,820,319	5,820,552	3,354,478	518,364	590,929	4.22
Inpaq (BVI) Ltd.	1,258,296	3,090,263	0	3,090,263	0	(92)	383,166	不適用
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	1,002,550	2,529,695	1,920	2,527,775	0	(254)	378,544	不適用
Inpaq Technology USA, Inc.	15,315	15,569	15,365	204	0	(8,619)	(8,623)	不適用
Canfield Limited	18,960	36,399	7,631	28,768	0	(1,301)	(2,857)	不適用
寰辰科技股份有限公司	120,000	121,027	19,143	101,884	75,533	1,876	2,771	0.23
禾邦科技(香港)有限公司	277,988	2,640	0	2,640	0	(141)	(167)	不適用
禾邦電子(蘇州)有限公司	360,643	2,597,742	995,743	1,601,999	3,732,147	499,808	386,458	不適用
禾邦電子(中國)有限公司	894,480	1,207,452	306,462	900,990	813,808	11,113	(6,707)	不適用
佳邦貿易(蘇州)有限公司	23,179	113	0	113	0	(5)	(34)	不適用
禾邦貿易(蘇州)有限公司	9,463	84,756	55,252	29,504	187,880	3,175	5,835	不適用
湖南弘電子有限公司	456,560	437,790	97,107	340,683	411,824	(15,133)	(4,927)	不適用
禾邦電子(香港)有限公司	122,240	(241,381)	0	(241,381)	0	0	(98,228)	不適用
台灣禾邦電子有限公司	122,240	571,788	813,169	(241,381)	289,000	(119,956)	(98,228)	不適用

註 1：所有關係企業無論規模大小，均應揭露。

特別記載事項

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

(一)財務資訊透明度有關人員取得主管機關相關證照情形：

項目	取得證照人數	備註
中華民國會計師考試合格	3	
中華民國內部稽核協會內部稽核師證書	2	
國際內部稽核師證書	2	
中華民國內部稽核協會國際內控自評師證書	1	
國際內控自評師證書	1	
中華民國內部稽核協會國際風險管理確認師證書	1	
國際風險管理確認師證書	1	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「企業內部控制基本能力測驗合格證明書」	2	

(二)本公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司有制訂「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」，並經董事會通過，列入本公司文件管理系統，供員工、經理人查詢，已充分告知員工、經理人和董事，避免其違反及發生內線交易。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

財務概況

四、最近年度財務報告

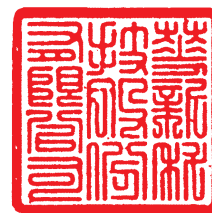
關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：華新科技股份有限公司

負責人：焦佑衡



中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新科技股份有限公司及其子公司（華新科集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華新科集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華新科集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新科集團民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

財務概況

茲對華新科集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

積層陶瓷晶片電容銷貨收入之認列

華新科集團之銷貨收入來源主要為積層陶瓷晶片電容、圓板型陶瓷電容、晶片電阻及射頻元件等。

因積層陶瓷晶片電容之銷貨收入比重及毛利率相較其他產品高，且收入認列應依據客戶訂單或合約來判定，因此將此部份銷貨收入之認列列為 111 年度合併財務報告關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

其他事項－採用其他會計師

列入華新集團合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關該等公司合併財務報告所列之金額及相關附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為 11,124,601 仟元及 10,161,549 仟元，各占合併資產總額之 12.13% 及 10.79%；民國 111 及 110 年度之營業收入分別為 6,822,268 仟元及 6,006,450 仟元，各占合併營業收入之 19.33% 及 14.26%；民國 111 及 110 年度之綜合損益分別為 474,088 仟元及 564,621 仟元，各占本年度合併綜合損益之 18.86% 及 5.58%；民國 111 及 110 年度對前述採用權益法之投資所認列之關聯企業損益之份額分別為 5,630 仟元及 (5,867) 仟元，各占合併綜合損益之 0.22% 及 (0.07)%。

其他事項－個體財務報告

華新科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

財務概況

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華新科集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華新科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新科集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新科集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新科集團不再具有繼續經營之能力。

財務概況

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新科集團民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川



會計師 洪 國 田

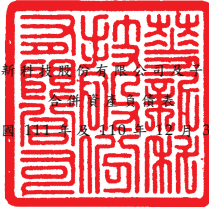


證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

財務概況



華新傳媒股份有限公司
 合併財務報表
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%	金額	%		
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 17,503,335	19	\$ 11,261,504	12		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	588,983	1	1,572,637	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	5,558,187	6	6,347,388	7		
1150	應收票據—非關係人 (附註四及九)	867,613	1	923,996	1		
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及九)	8,508,511	9	9,916,600	10		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二八)	51,312	-	62,746	-		
1197	應收融資租賃款 (附註四)	22,784	-	27,435	-		
1200	其他應收款—非關係人	525,581	-	526,653	1		
1210	其他應收款—關係人 (附註二八)	13,970	-	12,858	-		
1310	存貨 (附註四及十)	7,883,145	9	9,687,250	10		
1470	其他流動資產	554,653	1	848,819	1		
11XX	流動資產總計	42,078,074	46	41,187,886	44		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	-	-	1,440	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十二)	5,813,946	6	5,899,491	6		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	2,569,470	3	3,197,562	3		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	9,638,325	10	9,943,014	11		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	28,352,902	31	30,449,546	32		
1755	使用權資產 (附註四及十五)	965,482	1	1,019,242	1		
1760	投資性不動產 (附註四及十六)	14,773	-	117,679	-		
1780	無形資產 (附註四及十七)	684,490	1	795,266	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	609,350	1	657,496	1		
1920	存出保證金 (附註二九)	113,181	-	96,668	-		
194D	應收融資租賃款 (附註四)	24,751	-	25,607	-		
1990	其他非流動資產 (附註四及二十)	866,751	1	789,308	1		
15XX	非流動資產總計	49,653,421	54	52,992,319	56		
1XXX	資產總計	\$ 91,731,495	100	\$ 94,180,205	100		
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十八)	\$ 7,103,050	8	\$ 5,429,427	6		
2150	應付票據—非關係人	194,700	-	368,742	-		
2170	應付帳款—非關係人	2,620,459	3	4,431,637	5		
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	25,510	-	2,502	-		
2213	應付設備款 (附註二八)	1,811,035	2	3,684,849	4		
2219	其他應付款 (附註二八)	3,432,377	4	4,742,686	5		
2230	本期所得稅負債	1,435,737	2	1,730,872	2		
2280	租賃負債 (附註四及十五)	138,546	-	136,372	-		
2321	一年內到期之應付公司債 (附註四及十九)	-	-	474,486	1		
2322	一年內到期之長期借款 (附註四及十八)	2,303,708	2	399,169	-		
2399	其他流動負債	164,959	-	156,690	-		
21XX	流動負債總計	19,230,081	21	21,557,432	23		
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十九)	4,715,936	5	4,654,244	5		
2540	長期借款 (附註四及十八)	11,873,487	13	12,117,833	13		
2560	本期所得稅負債 (附註四及二三)	549,262	1	290,327	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	769,371	1	818,758	1		
2580	租賃負債 (附註四及十五)	496,604	1	559,160	1		
2610	長期應付款	19,825	-	31,778	-		
2630	長期遞延收入 (附註四)	35,981	-	23,932	-		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	199,336	-	343,086	-		
2645	存入保證金	257,578	-	254,501	-		
25XX	非流動負債總計	18,917,380	21	19,093,619	20		
2XXX	負債總計	38,147,461	42	40,651,051	43		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
	股本						
3110	普通股股本	4,858,043	5	4,858,043	5		
3130	債券換股權利證書	-	-	-	-		
3200	資本公積	3,111,159	3	3,111,622	3		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	4,736,096	5	3,938,069	4		
3320	特別盈餘公積	1,096,797	1	1,096,797	1		
3350	未分配盈餘	28,403,212	31	29,630,926	32		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,191,536)	(1)	(2,479,278)	(3)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3,503,533	4	4,469,043	5		
3500	庫藏股票	(236,380)	-	(236,380)	-		
31XX	本公司業主權益總計	44,280,924	48	44,388,842	47		
36XX	非控制權益 (附註二一)	9,303,110	10	9,140,312	10		
3XXX	權益總計	53,584,034	58	53,529,154	57		
	負債與權益總計	\$ 91,731,495	100	\$ 94,180,205	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立莉



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二八及三五）	\$ 35,297,163	100	\$ 42,108,708	100
5000	營業成本（附註十及二八）	<u>28,997,415</u>	<u>82</u>	<u>29,596,325</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>6,299,748</u>	<u>18</u>	<u>12,512,383</u>	<u>30</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	1,754,720	5	1,763,056	4
6200	管理費用	1,350,981	4	1,295,098	3
6300	研究發展費用	<u>1,133,114</u>	<u>3</u>	<u>1,054,647</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>4,238,815</u>	<u>12</u>	<u>4,112,801</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>2,060,933</u>	<u>6</u>	<u>8,399,582</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	514,712	1	466,667	1
7110	租金收入	28,773	-	25,031	-
7130	股利收入	258,897	1	166,007	-
7190	其他收入	88,669	-	256,758	1
7225	處分投資（損失）利益 （附註四、十一及十三）	(205)	-	229,750	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失） 利益	(213,409)	(1)	127,443	-
7590	什項支出	(67,635)	-	(127,041)	-
7610	處分不動產、廠房及設備 損失	(13,323)	-	(2,220)	-
7630	外幣兌換利益（損失）	526,078	2	(7,405)	-

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 264,076)	(1)	(\$ 208,322)	(1)
7370	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額 (附 註四及十三)	<u>618,479</u>	<u>2</u>	<u>1,323,664</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,476,960</u>	<u>4</u>	<u>2,250,332</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	3,537,893	10	10,649,914	25
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(<u>1,242,618</u>)	(<u>4</u>)	(<u>1,688,838</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>2,295,275</u>	<u>6</u>	<u>8,961,076</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,413	-	17,958	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(28,305)	-	1,712,026	4
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	(1,050,356)	(3)	(579,027)	(1)
8349	與確定福利計畫之 再衡量數相關之 所得稅費用	22,740	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,112,385	3	51,027	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	(\$ 56,035)	-	\$ -	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	216,545	1	(44,816)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (淨額)	218,387	1	1,157,168	3
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,513,662</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,118,244</u>	<u>24</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,650,587	4	\$ 7,931,941	19
8620	非控制權益	644,688	2	1,029,135	2
8600		<u>\$ 2,295,275</u>	<u>6</u>	<u>\$ 8,961,076</u>	<u>21</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 2,078,221	6	\$ 8,917,652	21
8720	非控制權益	435,441	1	1,200,592	3
8700		<u>\$ 2,513,662</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,118,244</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註四及二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.40</u>		<u>\$ 16.35</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 15.72</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

單位：新台幣仟元

代碼	說明	本公司										非控制權益	總額
		普通股	優先股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	遞延所得稅		
A1	110年1月1日餘額	4,858,000	-	6,006,342	3,286,566	1,097,541	22,302,162	(2,517,167)	3,386,975	-	38,620,462	7,033,732	45,654,194
B17	子公司依法定程序首次採用IFRS相關特別盈餘公積	-	-	-	-	744	-	-	-	-	-	-	-
B1	109年度盈餘分配及分配(附註二一)	-	-	-	651,503	-	(651,503)	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動(附註二一)	-	-	24,882	-	-	(5,832)	-	-	-	19,050	-	19,050
C15	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(2,914,830)	-	-	-	-	-	-	(2,914,830)	-	(2,914,830)
C17	資本公積除現金股利	-	-	55	-	-	-	-	-	-	55	-	55
M5	其他資本公積變動數	-	-	(24,397)	-	-	(11,147)	-	-	-	(35,544)	(100,260)	(135,804)
M7	取得子公司部分權益	-	-	315	-	-	(1,193)	-	-	-	(878)	(1,793)	(915)
D1	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	7,951,941	-	-	-	7,951,941	1,029,135	8,981,076
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	19,923	37,880	927,899	-	985,711	(71,457)	1,157,148
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,951,864	37,889	927,899	-	8,917,652	1,200,592	10,118,244
I1	公司債轉換為普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(351,616)	-	(351,616)
N1	庫藏股轉讓予員工(附註二一)	-	-	19,255	-	-	-	-	-	-	115,236	-	134,491
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,004,435	1,004,435
Q1	處分其他綜合損益其他綜合損益之權益員工與股東及關聯企業之權益其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註二一)	-	-	-	-	-	(45,831)	-	(45,831)	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	4,858,004	-	3,111,622	3,958,069	1,096,797	29,630,926	(2,479,278)	4,469,043	(236,380)	44,388,842	9,140,312	53,529,154
B1	110年度盈餘分配及分配(附註二一)	-	-	-	798,027	-	(798,027)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,186,119)	-	-	-	(2,186,119)	-	(2,186,119)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動(附註二一)	-	-	(401)	-	-	122	-	-	-	(523)	227	(296)
M7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(62)	-	-	(607)	(47)	5	-	(503)	(503)	(2)
D1	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	1,650,587	-	-	-	1,650,587	644,688	2,295,275
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(41,473)	1,287,289	(900,628)	-	(427,654)	(209,347)	(218,387)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,609,114	1,287,289	(900,628)	-	2,078,221	(435,441)	2,513,662
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(272,365)	(272,365)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註二一)	-	-	-	-	-	(63,887)	-	(63,887)	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	4,858,004	-	3,111,159	4,726,096	1,096,797	28,803,212	(1,191,536)	3,305,533	(246,580)	44,280,924	9,305,110	53,586,034

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年2月23日查核報告)



會計主管：葉澤光



經理人：顏立娟



董事長：焦佑衡

財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,537,893	\$ 10,649,914
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(8,111)	821
A20100	折舊費用	5,415,853	4,535,596
A20200	攤銷費用	157,169	103,308
A20900	利息費用	264,076	208,322
A21200	利息收入	(514,712)	(466,667)
A21300	股利收入	(258,897)	(166,007)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(618,479)	(1,323,664)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	13,323	2,220
A22800	處分無形資產損失	-	5,026
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	213,409	(127,443)
A23100	處分投資損失(利益)	205	(229,750)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	347	52,257
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	51,926	(89,998)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	250,327	212,063
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	19,602
A29900	租約修改利益	(1,619)	(378)
A29900	其他非現金項目	-	(154,643)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	866,098	1,329,469
A31130	應收票據—非關係人	57,836	(319,559)
A31150	應收帳款—非關係人	1,399,135	1,732,182
A31160	應收帳款—關係人	11,434	(14,879)
A31180	其他應收款—非關係人	(11,758)	4,231
A31190	其他應收款—關係人	(1,112)	442
A31200	存 貨	1,570,457	(3,572,979)
A31240	其他流動資產	297,721	(338,761)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A31990	其他非流動資產	\$ 302,608	(\$ 91,036)
A32130	應付票據—非關係人	(174,042)	212,411
A32150	應付帳款—非關係人	(1,849,235)	54,038
A32160	應付帳款—關係人	23,008	737
A32180	其他應付款	(1,315,115)	15,857
A32230	其他流動負債	520	(219,604)
A32990	其他非流動負債	(124,264)	(13,827)
A33000	營運產生之現金流入	9,556,001	12,009,301
A33100	收取之利息	527,929	342,274
A33200	收取之股利	544,283	454,242
A33300	支付之利息	(189,531)	(140,236)
A33500	支付之所得稅	(1,506,145)	(1,284,793)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>8,932,537</u>	<u>11,380,788</u>

投資活動之現金流量

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(340,503)	(76,365)
B00020	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	420,608	42,758
B00030	透過損益按公允價值衡量之金融資 產減資退回股款	-	6,493
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,430,728	1,933,925
B01800	取得採用權益法之投資	(195,377)	(1,490,551)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,622,248)	(10,208,097)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	55,838	18,196
B03700	存出保證金(增加)減少	(16,513)	44,628
B04500	購置無形資產	(48,930)	(25,087)
B05000	取得子公司之淨現金(流出)流入 (附註二五)	(187,784)	413,355
B06000	應收融資租賃款減少	10,924	8,172
B07100	預付設備款增加	(99,611)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,592,868)</u>	<u>(9,332,573)</u>

籌資活動之現金流量

C00200	短期借款增加(減少)	1,630,505	(562,863)
C00500	應付短期票券減少	-	(99,980)
C01300	償還公司債	(448,506)	(130,955)
C01700	舉借長期借款	1,599,639	2,488,904
C04020	租賃負債本金償還	(180,990)	(140,692)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C04500	發放現金股利	(\$ 2,186,104)	(\$ 2,914,858)
C03000	存入保證金增加(減少)	3,077	(119,980)
C04900	庫藏股買回成本	-	(351,616)
C05100	庫藏股轉讓員工	-	114,889
C05800	非控制權益變動	(323,011)	(477,400)
C09900	其他籌資活動	-	55
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>94,610</u>	<u>(2,194,496)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>807,552</u>	<u>195,732</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	6,241,831	49,451
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>11,261,504</u>	<u>11,212,053</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,503,335</u>	<u>\$ 11,261,504</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華新科技股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 59 年 7 月 29 日，原從事半導體及發光二極體晶粒之研究、生產。81 年變更營業項目，並於同年 7 月 1 日向華新麗華股份有限公司購置電子事業部之生產設備及存貨，主要從事被動元件之產銷迄今。本公司股票經核准於 86 年 11 月於櫃檯買賣中心交易，並於 90 年 9 月 17 日改於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司主要事業經營地址為桃園市楊梅區高獅路 566 之 1 號。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

財務概況

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直

財務概況

接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述

財務概況

資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

財務概況

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

財務概況

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表八及九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認

財務概況

列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資

財務概況

產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

財務概況

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

財務概況

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

財務概況

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面

財務概況

金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

財務概況

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

財務概況

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

財務概況

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

財務概況

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

財務概況

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十六) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自被動元件產品之銷售。由於被動元件產品於指定特定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十七) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

財務概況

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額

財務概況

已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

財務概況

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(二一) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

財務概況

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

財務概況

重大會計判斷

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

對重大被投資者持股比例未達 50%但為單一最大股東，且判斷未有控制僅具重大影響

如附註十三所述，合併公司對瀚宇博德股份有限公司持有 21.39%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司尚無法主導瀚宇博德股份有限公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對瀚宇博德股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

如附註十三所述，合併公司對閱暉實業股份有限公司持有 25%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司尚無法主導閱暉實業股份有限公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對閱暉實業股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

如附註十三所述，合併公司對久尹股份有限公司持有 30.40%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司尚無法主導久尹股份有限公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對久尹股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

如附註十三所述，合併公司對松尾電機株式會社持有 26.17%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司尚無法主導松尾電機株式會社攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對松尾電機株式會社僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

(二) 對子公司具控制之判斷

如附註十一所述，合併公司對信昌電子陶瓷股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該等公司之絕對持

財務概況

股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

如附註十一所述，合併公司對佳邦科技股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，可能會產生重大減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 6,452	\$ 5,491
銀行支票及活期存款	7,066,122	7,363,580
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	10,277,671	3,372,500
附買回債券	153,090	519,127
其他	-	806
	<u>\$ 17,503,335</u>	<u>\$ 11,261,504</u>

(一) 銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下 (除支票存款利率為0%之外):

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~5.38%	0.001%~4.125%
附買回債券	0.80%~4.10%	0.23%~0.24%

財務概況

(二) 合併公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日提供作為關稅局及法院保證金等之定期存款分別為 153,157 仟元及 163,319 仟元，已予以轉列按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金項下，請參閱附註二九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	\$ 490,599	\$ 775,839
— 國外上市（櫃）股票	-	128,858
— 基金受益憑證	53,835	581,855
— 政府債券	44,549	86,085
	\$ 588,983	\$ 1,572,637
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 國內可轉換公司債		
買回權（附註十九）	\$ -	\$ 1,440

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款及受限之境外資金存款等	\$ 5,558,187	\$ 6,347,388
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過1年之定期存款及受限之境外資金存款	\$ 1,957,539	\$ 3,197,562
國外公司債券及國外政府債券	611,931	-
	\$ 2,569,470	\$ 3,197,562

(一) 原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	0.21%~5.38%	0.07%~4.125%

財務概況

(二) 國外公司債券及國外政府債券資訊如下：

到 期 日	票 面 利 率	有 效 利 率
113 年 8 月~116 年 12 月	3.00%~4.65%	3.61%~4.33%

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

九、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 867,613	\$ 923,996
減：備抵損失	-	-
	\$ 867,613	\$ 923,996
 <u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 8,594,562	\$ 10,014,658
減：備抵損失	(86,051)	(98,058)
	\$ 8,508,511	\$ 9,916,600
 <u>應收帳款—關係人 (附註二八)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 51,312	\$ 62,746
減：備抵損失	-	-
	\$ 51,312	\$ 62,746

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天~150 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風控部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

財務概況

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況估列非關係人之應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

群組 A

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~4%	0%~5%	0%~10%	0%~20%	0%~50%	0%~100%	
總帳面金額	\$7,350,832	\$ 31,702	\$ 122,472	\$ 24,757	\$ 5,537	\$ -	\$7,535,300
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(60,503)	(1,585)	(10,952)	(906)	(920)	-	(74,866)
備抵損失(個別客戶 評估預期信用損失)	(1,163)	-	-	-	-	-	(1,163)
攤銷後成本	<u>\$7,289,166</u>	<u>\$ 30,117</u>	<u>\$ 111,520</u>	<u>\$ 23,851</u>	<u>\$ 4,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,459,271</u>

群組 B

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%~20%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,877,226	\$ 48,366	\$ 459	\$ 824	\$ 1,926,875
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(8,739)	(459)	(824)	(10,022)
攤銷後成本	<u>\$ 1,877,226</u>	<u>\$ 39,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,916,853</u>

財務概況

110 年 12 月 31 日

群 組 A

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 超 過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~4%	0%~5%	0%~10%	0%~20%	0%~50%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 8,721,325	\$ 42,949	\$ 107,212	\$ 1,238	\$ 1,663	\$ -	\$ 8,874,387
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(68,567)	(2,147)	(10,721)	(248)	(832)	-	(82,515)
備抵損失(個別客戶 評估預期信用損 失)	(958)	-	-	-	-	-	(958)
攤銷後成本	<u>\$ 8,651,800</u>	<u>\$ 40,802</u>	<u>\$ 96,491</u>	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,790,914</u>

群 組 B

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 天	逾 期 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 超 過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0%	1.40%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,941,774	\$ 109,436	\$ 4,286	\$ 8,771	\$ 2,064,267
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(1,528)	(4,286)	(8,771)	(14,585)
攤銷後成本	<u>\$ 1,941,774</u>	<u>\$ 107,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,049,682</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 98,058	\$ 107,215
加：企業合併取得	-	952
加：本年度(迴轉)提列減損 損失	(8,111)	821
減：本年度沖銷	(4,397)	(10,488)
減：本年度重分類	(1,239)	(93)
加：外幣換算差額	1,740	(349)
期末餘額	<u>\$ 86,051</u>	<u>\$ 98,058</u>

相較於年初餘額，111 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額(不含關係人)淨減少 1,476,479 仟元，逾期款項減少，故迴轉減損損失；相較於年初餘額，110 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額(不含關係人)淨減少 296,446 仟元，惟因逾期款項增加，導致減損損失增加 821 仟元。

財務概況

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 2,030,663	\$ 2,796,825
物 料	166,155	199,021
在 製 品	1,147,835	1,885,519
半 成 品	1,955,300	2,116,057
製 成 品	<u>2,583,192</u>	<u>2,689,828</u>
	<u>\$ 7,883,145</u>	<u>\$ 9,687,250</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 26,271,055	\$ 28,034,843
未分攤製造費用	2,476,033	1,349,419
存貨跌價及呆滯損失	<u>250,327</u>	<u>212,063</u>
	<u>\$ 28,997,415</u>	<u>\$ 29,596,325</u>

十一、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	信昌電子陶瓷股份有限公司(以下簡稱信昌電子公司)	晶片電容器、晶片電阻器、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣	43.13	43.13	註1
本公司	佳邦科技股份有限公司(以下簡稱佳邦科技公司)	微波複合化微型天線和模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售	34.13	34.13	註1
本公司	雙信電機株式會社	電容、厚膜基板、多層介質濾波器及EMI濾波器之研究、開發、製造及銷售	1.93	1.93	註2
本公司	匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司(以下簡稱匯僑投資公司)	投資控股	100.00	100.00	
本公司	開曼華新科技有限公司(以下簡稱開曼華科公司)	投資控股	89.06	89.27	
本公司	Walsin Technology Europe B.V.	銷售被動元件	100.00	-	註3
開曼華科公司	華新科技(香港)有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	華科香港控股有限公司(以下簡稱華科香港控股公司)	投資控股	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新電子(新加坡)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新科技(美國)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	香港華新被動元件有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	釜屋電機株式會社	高階晶片電阻器之製造及銷售	99.99	99.99	
開曼華科公司	華新國際管理(香港)有限公司	投資控股	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新電子印度私人有限公司	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	0.10	0.10	
華科香港控股公司	東莞華科電子有限公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務	100.00	100.00	
華科香港控股公司	蘇州華科電子有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	100.00	100.00	
華科香港控股公司	東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易	100.00	100.00	
華科香港控股公司	廣州匯僑電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	100.00	100.00	
華科香港控股公司	華新電子印度私人有限公司	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	99.90	99.90	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
匯僑投資公司	開曼華科公司	投資控股	4.88	4.79	
匯僑投資公司	大輝科技有限公司(以下簡稱大輝科技公司)	投資控股	100.00	100.00	
大輝科技公司	開曼華科公司	投資控股	6.06	5.94	
釜屋電機株式會社	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	高階晶片電阻器之製造及銷售	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	釜屋電機(香港)有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	Kamaya, Inc.	銷售被動元件	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	日通工電子股份有限公司	薄膜電容製造及銷售	70.00	70.00	
釜屋電機株式會社	雙信電機株式會社	電容、厚膜基板、多層介質濾波器及EMI濾波器之研究、開發、製造及銷售	48.15	48.15	註2
信昌電子公司	PDC Prime Holdings Limited	控股公司	100.00	100.00	
信昌電子公司	弘電國際有限公司	海外投資業務	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	PDC Success Investments Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	弘電電子有限公司	國際貿易	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	信昌國際發展(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	
PDC Success Investments Ltd.	信昌電子(蘇州)有限公司	生產電子元器件、陶瓷原料	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	信昌弘電電子(深圳)有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件	100.00	100.00	
弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	電子元器件之銷售業務	100.00	100.00	
東莞弘電電子有限公司	信昌弘電電子(廣州)有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子器件	100.00	100.00	
佳邦科技公司	Inpaq (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
佳邦科技公司	Canfield Limited	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	100.00	
佳邦科技公司	Inpaq Technology USA, Inc.	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	100.00	
佳邦科技公司	宸辰科技股份有限公司	生產與銷售電子零組件	72.90	-	註4
Inpaq (BVI) Ltd.	Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
Inpaq (BVI) Ltd.	禾邦科技(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	禾邦電子(蘇州)有限公司	生產銷售新型高頻電子元器件、電力電子元器件、光電器件、傳感器以及配套產品	100.00	100.00	
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	禾邦電子(中國)有限公司	開發、生產新型電子元器件、片式元器件、敏感元器件及傳感器、電力電子元器件、新型機電元件及銷售	100.00	100.00	
禾邦科技(香港)有限公司	佳邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	100.00	
禾邦電子(蘇州)有限公司	禾邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	100.00	
禾邦電子(蘇州)有限公司	禾邦電子(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	
禾邦電子(蘇州)有限公司	湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	100.00	100.00	
禾邦電子(香港)有限公司	台灣禾邦電子有限公司	電子零組件製造、批發及零售	100.00	100.00	
雙信電機株式會社	Soshin Device Co., Ltd.	資訊通訊電子元件之製造及銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	Soshin Powertech Co., Ltd.	電力電子元件之製造及銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	立信電子株式會社	資訊通訊電子元件之製造及銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	電力電子元件之製造及銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	Soshin Electronics of America Inc.	電子元件之銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	Soshin Electronics Europe GmbH	電子元件之銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	台灣雙信電機股份有限公司	電子元件之銷售	100.00	100.00	註2
雙信電機株式會社	雙信電子(香港)有限公司	電子元件之銷售	100.00	100.00	註2
雙信電子(香港)有限公司	雙信華科技(深圳)有限公司	電子元件之銷售	100.00	100.00	註2

財務概況

註 1：請參閱附註五(二)。

註 2：於 110 年 11 月對雙信電機株式會社由關聯企業轉列為子公司，以取得控制日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，因而產生處分投資利益 229,750 仟元。

註 3：Walsin Technology Europe B.V.於 111 年 4 月投入資本。

註 4：佳邦科技公司於 111 年 7 月對寰辰科技股份有限公司取得控制並列為子公司。

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$ 5,591,002	\$ 5,690,754
債務工具投資	<u>222,944</u>	<u>208,737</u>
	<u>\$ 5,813,946</u>	<u>\$ 5,899,491</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票		
華東科技股份有限 公司	\$ 723,967	\$ 1,202,359
技嘉科技股份有限 公司	914,835	1,335,745
華新麗華股份有限 公司	2,842,580	1,404,924
信音企業股份有限 公司	-	329,642
鈺邦技股份有限公司	229,713	334,780
擎邦國際科技工程 股份有限公司	-	1,801
東元電機股份有限 公司	-	157,744
富邦金控股份有限 公司丙種特別股	27,550	30,050

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
未上市(櫃)股票		
金鑫投資股份有限公司	\$ 548,076	\$ 566,007
富華創業投資股份有限公司	310	310
鳳凰創新創業投資股份有限公司	26,160	35,580
晶喬科技股份有限公司	6,276	17,472
華寶保種育種股份有限公司	88,101	-
國外投資		
上市(櫃)股票		
Sony Corporation	143,104	213,061
Murata Manufacturing Co., Ltd.	-	21,177
Kyosan Electric Manufacturing Co., Ltd.	2,139	2,155
The Nippon Signal Co., Ltd.	3,885	3,467
Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.	7,237	5,251
Nagano Keiki Co., Ltd.	4,683	6,413
其他	1,429	1,561
未上市(櫃)股票		
Sawnics Inc.	12,113	12,113
Hokko Denshi Kogyo Corporation	1,251	1,291
Ueno Co., Ltd.	4,720	4,871
Limited liability partnership		
SakuSakuHimawari	2,517	2,612
其他	356	368
	\$ 5,591,002	\$ 5,690,754

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價

財務概況

值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
上市(櫃)公司債		
蘋果公司美元公司債	\$ 75,139	\$ 91,264
亞馬遜公司美元公司債	39,763	49,916
微軟公司美元公司債	20,831	23,567
沙烏地阿拉伯石油公司美元公司債	42,053	43,990
美國銀行美元公司債	45,158	-
	<u>\$ 222,944</u>	<u>\$ 208,737</u>

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
(一) <u>投資關聯企業</u>		
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	\$ 5,773,553	\$ 6,043,308
個別不重大之關聯企業		
蘇州華科采邑貿易有限公司	160,298	167,870
采邑股份有限公司(111年6月更名前為華科采邑股份有限公司)	705,887	930,229
華成自動化設備股份有限公司	102,517	109,105
重慶瑞雙科技有限責任公司	52,061	57,317
重慶信晟電子有限責任公司	40,618	44,730
重慶碩宏投資有限公司	1,256,128	1,308,113
精博信華實業(香港)有限公司	220,678	218,154
閱暉實業股份有限公司	730,145	683,938
久尹股份有限公司	410,924	366,824
松尾電機株式會社	173,700	-
其他	11,816	13,426
	<u>\$ 9,638,325</u>	<u>\$ 9,943,014</u>

財務概況

(二) 合併公司 111 及 110 年度採用權益法認列之關聯企業利益（損失）之份額其明細如下：

	111年度	110年度
瀚宇博德股份有限公司	\$ 652,018	\$ 756,923
蘇州華科采邑貿易有限公司	(10,048)	37,028
采邑股份有限公司	1,610	(5,240)
華成自動化設備股份有限公司	27,972	57,809
重慶瑞雙科技有限責任公司	(6,116)	24,086
重慶信晟電子有限責任公司	(4,783)	18,856
重慶碩宏投資有限公司	(71,261)	302,582
精博信華實業（香港）有限公司	(1,252)	15,132
閱暉實業股份有限公司	24,709	16,866
雙信電機株式會社（註）	-	96,866
久尹股份有限公司	(13,550)	(627)
松尾電機株式會社	21,198	-
其 他	(2,018)	3,383
	\$ 618,479	\$ 1,323,664

註：合併公司之釜屋電機株式會社以公開收購取得該公司普通股，110年1月4日已屆滿取得6,254,800股，本公司及釜屋電機株式會社110年第1~3季陸續於公開市場取得該公司807,000股。另釜屋電機株式會社110年11月轉換該公司可轉換公司債取得1,502,504股後，本公司及釜屋電機株式會社合計持股比例為50.08%，取得控制，並轉為子公司，請參閱附註十一註2。

(三) 合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	21.39%	21.39%
蘇州華科采邑貿易有限公司	39.32%	39.32%
采邑股份有限公司	29.98%	29.98%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
重慶瑞雙科技有限責任公司	34.54%	34.54%

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
重慶信晟電子有限責任公司	13.04%	13.04%
重慶碩宏投資有限公司	46.08%	46.08%
精博信華實業(香港)有限公司	35.00%	35.00%
閱暉實業股份有限公司(註1)	25.00%	25.00%
久尹股份有限公司	30.40%	30.92%
松尾電機株式會社(註2)	26.17%	-

註1：合併公司於110年3月25日取得閱暉實業股份有限公司私募普通股8,000,000股，致持股比率由15%增加為25%，該普通股依相關法令規定，於3年內不得轉讓，請參閱附註五(一)及附註二八(二)之7。

註2：合併公司之釜屋電機株式會社111年1月13日取得松尾電機株式會社對特定人發行之普通股638,000股，後續於公開市場取得202,000股，合計持有840,000股。

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」及附表九「大陸投資資訊」。

(四) 關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 3,578,012</u>	<u>\$ 5,132,441</u>
閱暉實業股份有限公司	<u>\$ 562,700</u>	<u>\$ 613,700</u>
松尾電機株式會社	<u>\$ 157,822</u>	<u>\$ -</u>

(五) 具重大性之關聯企業－瀚宇博德股份有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 47,152,261	\$ 45,279,414
非流動資產	28,708,962	32,175,242

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
流動負債	(\$ 26,235,116)	(\$ 28,572,451)
非流動負債	(9,674,954)	(8,912,824)
權益	39,951,153	39,969,381
非控制權益	(12,496,957)	(11,571,223)
	<u>\$ 27,454,196</u>	<u>\$ 28,398,158</u>
合併公司持股比例	21.39%	21.39%
合併公司享有之權益	\$ 5,872,453	\$ 6,074,366
其他調整	(98,900)	(31,058)
投資帳面金額	<u>\$ 5,773,553</u>	<u>\$ 6,043,308</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 47,687,936</u>	<u>\$ 56,999,687</u>
本年度淨利	\$ 4,635,381	\$ 5,861,503
其他綜合損益	(2,844,726)	(3,631,490)
綜合損益總額	<u>\$ 1,790,655</u>	<u>\$ 2,230,013</u>
自瀚宇博德股份有限公司收 取之股利	<u>\$ 236,238</u>	<u>\$ 236,238</u>

(六) 111及110年度採權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

成本	未完工程及預付					合 計
	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	其 他 設 備	土地及設備款	
111年1月1日餘額	\$ 2,620,452	\$ 13,382,878	\$ 39,064,877	\$ 4,292,493	\$ 6,531,248	\$ 65,891,948
增 添	16,689	143,195	303,830	110,673	2,174,047	2,748,434
由企業合併取得	186,866	4,972	54,256	26,437	-	272,531
處 分	-	(104,762)	(221,769)	(70,503)	(13,064)	(410,098)
重 分 類	72,794	689,797	2,177,250	160,663	(2,893,964)	206,540
淨兌換差額	(21,208)	37,294	251,429	25,611	7,669	300,795
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,875,593</u>	<u>\$ 14,153,374</u>	<u>\$ 41,629,873</u>	<u>\$ 4,545,374</u>	<u>\$ 5,805,936</u>	<u>\$ 69,010,150</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ 120,490	\$ 6,629,076	\$ 25,573,494	\$ 3,119,342	\$ -	\$ 35,442,402
由企業合併取得	-	4,589	37,360	7,336	-	49,285
處 分	-	(100,387)	(181,404)	(59,146)	-	(340,937)
重 分 類	-	74,094	(97)	2,314	-	76,311
減損損失(迴轉利益)	(3,613)	7,764	(3,804)	-	-	347
折舊費用	-	586,104	4,306,987	367,579	-	5,260,670
淨兌換差額	(3,865)	6,625	145,911	20,499	-	169,170
111年12月31日餘額	<u>\$ 113,012</u>	<u>\$ 7,207,865</u>	<u>\$ 29,878,447</u>	<u>\$ 3,457,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,657,248</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,762,581</u>	<u>\$ 6,945,509</u>	<u>\$ 11,751,426</u>	<u>\$ 1,087,450</u>	<u>\$ 5,805,936</u>	<u>\$ 28,352,902</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

成 本						未完工程及預付	
	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	其 他 設 備	土 地 及 設 備 款	合 計	
110年1月1日餘額	\$ 2,472,970	\$ 10,006,392	\$ 32,178,335	\$ 3,559,116	\$ 3,535,519	\$ 51,752,332	
增 添	40,572	39,552	403,657	184,453	10,527,817	11,196,051	
由企業合併取得	174,896	1,196,944	2,101,211	168,117	15,050	3,656,218	
處 分	-	(22,031)	(335,925)	(55,128)	(3,270)	(416,354)	
重 分 類	-	2,272,616	4,842,907	453,804	(7,515,301)	54,026	
淨兌換差額	(67,986)	(110,595)	(125,308)	(17,869)	(28,567)	(350,325)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,620,452</u>	<u>\$ 13,382,878</u>	<u>\$ 39,064,877</u>	<u>\$ 4,292,493</u>	<u>\$ 6,531,248</u>	<u>\$ 65,891,948</u>	
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ 62,735	\$ 5,220,165	\$ 20,710,796	\$ 2,726,789	\$ -	\$ 28,720,485	
由企業合併取得	-	982,953	1,637,156	133,643	-	2,753,752	
處 分	-	(21,228)	(320,452)	(54,258)	-	(395,938)	
重 分 類	-	5,703	69,775	2,362	-	77,840	
減損損失(迴轉利益)	68,818	(5,703)	(10,858)	-	-	52,257	
折舊費用	-	503,033	3,576,736	322,155	-	4,401,924	
淨兌換差額	(11,063)	(55,847)	(89,659)	(11,349)	-	(167,918)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 120,490</u>	<u>\$ 6,629,076</u>	<u>\$ 25,573,494</u>	<u>\$ 3,119,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,442,402</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,499,962</u>	<u>\$ 6,753,802</u>	<u>\$ 13,491,383</u>	<u>\$ 1,173,151</u>	<u>\$ 6,531,248</u>	<u>\$ 30,449,546</u>	

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提

折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	15 至 51 年
機電動力設備	2 至 21 年
工程系統	2 至 30 年
其 他	2 至 35 年
機器設備	1 至 15 年
其他設備	1 至 10 年

(二) 合併公司與關係人間之財產交易，請參閱附二八。

(三) 設定作為擔保之土地及建築物金額，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 720,324	\$ 723,193
房屋及建築	222,247	270,517
辦公設備	1,779	1,957
運輸設備	17,805	19,942
其他設備	3,327	3,633
	<u>\$ 965,482</u>	<u>\$ 1,019,242</u>

財務概況

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 152,470</u>	<u>\$ 197,860</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 42,673	\$ 39,651
房屋及建築	94,677	75,362
辦公設備	600	339
運輸設備	12,852	13,658
其他設備	<u>2,085</u>	<u>2,759</u>
	<u>\$ 152,887</u>	<u>\$ 131,769</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 138,546</u>	<u>\$ 136,372</u>
非 流 動	<u>\$ 496,604</u>	<u>\$ 559,160</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	0.08%~1.33%	0%~1.675%
房屋及建築	0.30%~1.675%	0%~1.675%
辦公設備	0.30%~1.15%	0%~1.15%
運輸設備	0.30%~4.93%	0%~4.93%
其他設備	0.98%~1%	0.98%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 28,851</u>	<u>\$ 134,614</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 1,565</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 516</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 214,925)</u>	<u>(\$ 277,387)</u>

十六、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
成 本	\$ 29,995	\$ 246,299
累計折舊	(6,488)	(53,903)
累計減損	(8,734)	(74,717)
	<u>\$ 14,773</u>	<u>\$ 117,679</u>

財務概況

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 14~45 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產座落地段，因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日，土地重估增值金額分別為 6,556 仟元及 22,804 仟元。

十七、無形資產

	專利權及商標	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 672,926	\$ 360,388	\$ 97,313	\$ 1,130,627
增 添	-	48,930	-	48,930
由企業合併所取得	-	-	4,756	4,756
處 分	-	(716)	-	(716)
重 分 類	(12,514)	(1,771)	(1,039)	(15,324)
淨兌換差額	-	(881)	98	(783)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 660,412</u>	<u>\$ 405,950</u>	<u>\$ 101,128</u>	<u>\$ 1,167,490</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,044	\$ 227,813	\$ 12,504	\$ 335,361
攤銷費用	85,476	56,406	7,269	149,151
處 分	-	(716)	-	(716)
淨兌換差額	-	(827)	31	(796)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 180,520</u>	<u>\$ 282,676</u>	<u>\$ 19,804</u>	<u>\$ 483,000</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 479,892</u>	<u>\$ 123,274</u>	<u>\$ 81,324</u>	<u>\$ 684,490</u>
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 398,766	\$ 277,003	\$ 113,721	\$ 789,490
增 添	-	25,087	-	25,087
由企業合併所取得	246,710	59,660	11,069	317,439
處 分	-	(5,026)	-	(5,026)
重 分 類	27,450	6,001	(27,450)	6,001
淨兌換差額	-	(2,337)	(27)	(2,364)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 672,926</u>	<u>\$ 360,388</u>	<u>\$ 97,313</u>	<u>\$ 1,130,627</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	專利權及商標	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 35,405	\$ 153,400	\$ 9,868	\$ 198,673
由企業合併所取得	-	44,063	-	44,063
攤銷費用	55,039	32,380	7,241	94,660
重分類	4,600	-	(4,600)	-
淨兌換差額	-	(2,030)	(5)	(2,035)
110年12月31日餘額	<u>\$ 95,044</u>	<u>\$ 227,813</u>	<u>\$ 12,504</u>	<u>\$ 335,361</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 577,882</u>	<u>\$ 132,575</u>	<u>\$ 84,809</u>	<u>\$ 795,266</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權及商標	6至8年
電腦軟體	1至10年
其他無形資產	3至13年

十八、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日		110年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
<u>無擔保借款</u>				
信用額度借款	0.58%~2.00%	<u>\$ 7,103,050</u>	0.55%~0.89%	<u>\$ 5,429,427</u>

(二) 長期借款

	用 途	111年12月31日	110年12月31日
台北富邦銀行	信用借款，期間 109.06.10~114.06.10， 112.06.15 開始還本。截至 111.12.31 止， 已全數提前償還。	\$ -	\$ 10,000
台北富邦銀行	信用借款，期間 110.09.14~113.09.14，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	300,000
台灣銀行	信用借款，期間 109.03.18~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	32,703	32,703
台灣銀行	信用借款，期間 109.04.08~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	43,445	43,445
台灣銀行	信用借款，期間 109.05.07~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	44,320	44,320
台灣銀行	信用借款，期間 109.07.08~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	17,490	17,490
台灣銀行	信用借款，期間 109.07.20~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	5,280	5,280

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	111年12月31日	110年12月31日
台灣銀行	信用借款，期間 109.08.10～114.03.18， 112.04.15 開始還本。	\$ 61,470	\$ 61,470
台灣銀行	信用借款，期間 109.09.08～114.03.18， 112.04.15 開始還本。	68,630	68,630
台灣銀行	信用借款，期間 109.10.08～114.03.18， 112.04.15 開始還本。	66,390	66,390
台灣銀行	信用借款，期間 109.11.09～114.03.18， 112.04.15 開始還本。	67,160	67,160
台灣銀行	信用借款，期間 109.12.09～114.03.18， 112.04.15 開始還本。	57,860	57,860
台灣銀行	信用借款，期間 110.01.08～114.03.18， 112.04.15 開始還本。	35,252	35,252
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.01～113.09.17， 112.12.17 開始還本。	226,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.02～113.09.17， 112.12.17 開始還本。	199,500	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.14～113.09.17， 112.12.17 開始還本。	300,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.15～113.09.17， 112.12.17 開始還本。	455,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.16～113.09.17， 112.12.17 開始還本。	749,500	-
台灣銀行	信用借款，期間 110.09.17～113.09.17， 112.12.17 開始還本。截至 111.12.31 止， 已全數提前償還。	-	850,000
永豐銀行	信用借款，期間 109.05.20～114.05.15， 112.06.15 開始還本。截至 111.12.31 止， 已全數提前償還。	-	10,000
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.08～114.03.15， 112.04.15 開始還本。	600,000	600,000
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.20～114.03.15， 112.04.15 開始還本。	400,000	400,000
玉山銀行	信用借款，期間 110.09.14～112.09.14，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	300,000
國泰世華銀行	信用借款，期間 111.12.27～113.08.26，到 期還本。	200,000	-
國泰世華銀行	信用借款，期間 110.12.30～112.08.26，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	200,000
第一銀行	信用借款，期間 110.04.09～115.03.15， 113.04.15 開始還本。	58,520	58,520
第一銀行	信用借款，期間 110.05.10～115.03.15， 113.04.15 開始還本。	51,170	51,170
第一銀行	信用借款，期間 110.08.12～115.03.15， 113.04.15 開始還本。	179,120	179,120
第一銀行	信用借款，期間 110.08.26～115.03.15， 113.04.15 開始還本。	300,000	300,000
第一銀行	信用借款，期間 110.08.27～115.03.15， 113.04.15 開始還本。	370,000	370,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	111年12月31日	110年12月31日
第一銀行	信用借款，期間 110.09.22～115.03.15， 113.04.15 開始還本。	\$ 41,190	\$ 41,190
第一銀行	信用借款，期間 109.04.30～114.04.15， 112.05.15 開始還本。	340,000	340,000
第一銀行	信用借款，期間 109.05.08～114.04.15， 112.05.15 開始還本。	160,000	160,000
第一銀行	信用借款，期間 110.11.30～115.11.15， 113.12.15 開始還本。	500,000	500,000
凱基銀行	信用借款，期間 111.11.21～113.08.25，到 期還本。	1,468,000	-
凱基銀行	信用借款，期間 110.08.25～113.08.25， 112.2.25 開始還本。截至 111.12.31 止， 已全數提前償還。	-	1,440,000
凱基銀行	信用借款，期間 110.08.31～113.08.25， 112.2.25 開始還本。截至 111.12.31 止， 已全數提前償還。	-	600,000
凱基銀行	信用借款，期間 110.12.29～113.08.25， 112.2.25 開始還本。截至 111.12.31 止， 已全數提前償還。	-	100,000
彰化銀行	信用借款，期間 110.09.13～114.04.15， 112.05.15 開始還本。	180,000	180,000
彰化銀行	信用借款，期間 110.11.12～114.04.15， 112.05.15 開始還本。	285,000	285,000
彰化銀行	信用借款，期間 110.12.30～114.04.15， 112.05.15 開始還本。	235,000	235,000
彰化銀行	信用借款，期間 109.05.08～114.04.15， 112.05.15 開始還本。	10,000	10,000
遠東銀行	信用借款，期間 111.09.30～114.09.30，到 期還本。	500,000	-
遠東銀行	信用借款，期間 110.08.17～112.10.13，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	390,000
三井住友銀行 日本大和分行	信用借款，期間 111.11.15～114.11.15，到 期還本。	798,214	-
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間 111.09.22～114.09.22，到 期還本。	466,792	-
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間 109.09.25～112.09.25，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	361,355
台新銀行日本東京 分行	信用借款，期間 110.09.03～113.05.31，到 期還本。	175,047	180,677
玉山銀行日本東京 分行	信用借款，期間 111.12.23～114.12.23，到 期還本。	350,094	-
玉山銀行日本東京 分行	信用借款，期間 109.09.25～112.09.25，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	240,903
花旗銀行日本東京 分行	信用借款，期間 111.06.22～113.06.22，到 期還本。	128,368	-
花旗銀行日本東京 分行	信用借款，期間 109.06.22～111.06.22，到 期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前 償還。	-	132,496

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	111年12月31日	110年12月31日
瑞穗銀行日本川崎分行	擔保借款，期間 109.06.15~115.03.31，本金一年後分 20 期償還。	\$ 392,105	\$ 452,898
CITIBANK BERHAD	信用借款，期間 109.09.01~111.08.24，到期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	138,640
CITIBANK BERHAD	信用借款，期間 110.09.01~112.09.01，到期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	138,640
UOB BERHAD	信用借款，期間 110.04.16~113.04.16，分期還本。	115,076	178,381
台新銀行	信用借款，期間 108.12.10~113.12.10，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	95,360	99,033
台新銀行	信用借款，期間 109.04.29~113.12.10，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 25 期平均攤還本金。	95,360	99,033
玉山銀行	信用借款，期間 108.12.26~113.12.15，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	198,970	197,980
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.09~113.12.15，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	99,485	98,990
玉山銀行	信用借款，期間 109.07.09~114.06.15，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	79,392	78,996
玉山銀行	信用借款，期間 109.08.07~114.06.15，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	99,240	98,746
玉山銀行	信用借款，期間 110.11.09~114.06.15，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	59,544	59,247
第一銀行	信用借款，期間 109.03.02~114.03.02，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	94,433	93,964
中國信託商業銀行	信用借款，期間 110.12.24~115.12.15，114.01.15 開始還本。	388,028	28,918
玉山銀行	信用借款，期間 109.03.16~114.03.15，112.04.15 開始還本。	492,438	470,837
兆豐銀行	信用借款，期間 111.12.20~115.09.23，112.10.23 開始還本。	300,000	-
華南銀行	信用借款，期間 109.12.18~114.12.18，112.01.18 開始還本。	300,000	300,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用途	111年12月31日	110年12月31日
彰化銀行	信用借款，期間 109.08.24~116.08.15， 112.09.15 開始還本	\$ 573,321	\$ 244,286
彰化銀行	信用借款，期間 110.05.03~120.04.15， 113.06.15 開始還本。	347,928	192,982
遠東銀行	信用借款，期間 110.12.30~113.03.08，到 期還本。	220,000	220,000
減：列為一年內到期 部分		(2,303,708)	(399,169)
		<u>\$ 11,873,487</u>	<u>\$ 12,117,833</u>

上述借款之利率區間於 111 及 110 年度分別為 0.83%~2.20% 及 0.45%~1.47%。

合併公司之部分借款約定其年度與半年度依會計師查核及核閱之合併財務報告於借款之存續期間內應維持約定之財務比率，111 年及 110 年 12 月 31 日均未有違約之情事。

本公司之子公司釜屋電機株式會社以自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註二九。

合併公司為釜屋電機株式會社及 Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd. 借款提供背書保證，請參閱附表二。

十九、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 4,715,936	\$ 4,654,244
國外無擔保公司債	-	474,486
減：列為 1 年內到期部分	-	(474,486)
	<u>\$ 4,715,936</u>	<u>\$ 4,654,244</u>

本公司於 109 年 4 月 29 日在台灣發行 4 年期國內第 1 次無擔保可轉換公司債，總額 4,800,000 仟元，票面面額為 100 仟元，票面利率為 0%。其他發行條件如下：

(一) 轉換期間：109 年 7 月 30 日至 113 年 4 月 29 日

(二) 轉換價格：發行時每股 240 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。（111 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 215.6 元；110 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 225.6 元）

財務概況

(三) 債券之贖回及賣回辦法：

1. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
2. 提前贖回：

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司普通股股票於集中交易市場之收盤價格若連續 30 個交易日超過當時本轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得隨時依債券面額贖回債券。

(四) 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.318%。

發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 4,795,000
權益組成部分	(253,440)
發行日負債組成部分	4,541,560
透過損益按公允價值衡量	12,000
以有效利率 1.318% 計算之利息	101,641
應付公司債轉換為普通股	(957)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	4,654,244
以有效利率 1.318% 計算之利息	61,692
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 4,715,936</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。按員工每月薪資總額提撥退休金，交由勞工退休準備金監

財務概況

督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司之日通工電子公司、釜屋株式會社與雙信電機株式會社及其子公司依當地法令，係兼採確定提撥及確定福利計劃。合併公司之大陸子公司及 Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd. 係按當地法令規定採確定提撥計劃。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,281,233	\$ 1,524,929
計畫資產公允價值	(1,340,027)	(1,563,954)
淨確定福利資產	(\$ 58,794)	(\$ 39,025)
淨確定福利資產 (帳列其他 非流動資產)	(\$ 258,130)	(\$ 382,111)
淨確定福利負債	199,336	343,086
	(\$ 58,794)	(\$ 39,025)

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確定福利義務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
111年1月1日	\$ 1,524,929	(\$ 1,563,954)	(\$ 39,025)
服務成本			
當期服務成本	45,839	-	45,839
縮減利益	(42,759)	-	(42,759)
利息費用 (收入)	7,600	(1,489)	6,111
認列於損 (益)	10,680	(1,489)	9,191
再衡量數			-
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	(30,250)	-	(30,250)
精算 (利益) 損失—經驗 調整	(21,056)	-	(21,056)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	確定福利義務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨確定福利 (資產)負債
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 21,000)	(\$ 21,000)
資產上限調整及其他	(39,469)	115,125	75,650
認列於其他綜合損(益)	(90,775)	94,125	3,350
雇主提撥	-	(25,266)	(25,266)
計畫資產支付數	(110,922)	100,997	(9,925)
清償所分配資產	(7,894)	8,270	376
匯率影響數	(44,785)	47,290	2,505
111年12月31日	<u>\$ 1,281,233</u>	<u>(\$ 1,340,027)</u>	<u>(\$ 58,794)</u>
110年1月1日	<u>\$ 644,724</u>	<u>(\$ 330,570)</u>	<u>\$ 314,154</u>
服務成本			
當期服務成本	18,465	-	18,465
前期服務成本及清償損失	3,806	-	3,806
利息費用(收入)	3,453	(1,614)	1,839
認列於損(益)	<u>25,724</u>	<u>(1,614)</u>	<u>24,110</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計			
假設變動	18,654	-	18,654
精算利益—財務假設變動	(5,496)	-	(5,496)
精算利益—經驗調整	(18,198)	-	(18,198)
計畫資產報酬	(8,288)	(4,052)	(12,340)
認列於其他綜合損(益)	<u>(13,328)</u>	<u>(4,052)</u>	<u>(17,380)</u>
雇主提撥	-	(10,541)	(10,541)
計畫資產支付數	(121,111)	106,721	(14,390)
企業合併	1,023,168	(1,345,862)	(322,694)
匯率影響數	(34,248)	21,964	(12,284)
110年12月31日	<u>\$ 1,524,929</u>	<u>(\$ 1,563,954)</u>	<u>(\$ 39,025)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

財務概況

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.3636%~1.50%	0.52%~0.625%
薪資預期增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 7,837)	(\$ 11,091)
減少 0.25%	<u>\$ 8,125</u>	<u>\$ 11,528</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 11,115</u>
減少 0.25%	(\$ 7,651)	(\$ 10,754)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 8,535</u>	<u>\$ 10,039</u>
確定福利義務平均到期期間	9.6年~12年	10.5年~13.48年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>485,804</u>	<u>485,804</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,043</u>	<u>\$ 4,858,043</u>

財務概況

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 692,809	\$ 692,809
公司債轉換溢價	1,428,808	1,428,808
庫藏股票交易	574,608	574,608
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	161,492	161,893
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	62
其他	55	55
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	253,387	253,387
	<u>\$ 3,111,159</u>	<u>\$ 3,111,622</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之(二)員工酬勞及董事酬勞。

財務概況

本公司盈餘之分派除依公司前項規定辦理外，當年度分派之股東股利中以股票股利發放之比例不超過 50% 為原則，其餘以現金股利方式發放之；惟本公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，本公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 798,027	\$ 651,503	\$ -	\$ -
現金股利	2,186,119	-	4.5	-

另本公司於 110 年 7 月 8 日股東常會決議以資本公積分配現金 2,914,830 仟元，每股配發現金 6 元。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	<u>\$ 1,096,797</u>	<u>\$ 1,097,541</u>
期末餘額	<u>\$ 1,096,797</u>	<u>\$ 1,096,797</u>

本公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,098,575 仟元予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響力時，則全數迴轉。

子公司信昌電子公司 110 第 2 季因處分其子公司予佳邦科技公司之子公司，迴轉特別盈餘公積 744 仟元。

財務概況

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 2,479,278)	(\$ 2,517,167)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	1,071,093	84,116
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	216,696	(46,227)
子公司權益變動調整	(47)	-
期末餘額	<u>(\$ 1,191,536)</u>	<u>(\$ 2,479,278)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 4,469,043	\$ 3,586,975
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資 未實現損益	153,182	1,503,136
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之債務工具投資 未實現損益	(19,127)	-
採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益份額	(1,035,683)	(575,237)
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	(63,887)	(45,831)
子公司權益變動調整	<u>5</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,503,533</u>	<u>\$ 4,469,043</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 9,140,312	\$ 7,033,732
本年度淨利	644,688	1,029,135
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	41,292	(33,089)
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額 －國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	(151)	1,411

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(\$ 218,395)	\$ 208,890
採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(14,673)	(3,790)
確定福利計畫再衡量數	(17,320)	(1,965)
採用權益法之關聯企業未分配盈餘變動之調整	(8)	-
採用權益法之關聯企業資本公積變動之調整	235	-
取得子公司所增加之非控制權益(附註二五)	49,624	1,346,044
子公司買回庫藏股	(5)	(54,371)
取得子公司部分權益	-	(100,260)
對子公司所有權變動	(505)	1,793
發放現金股利予非控制權益	(323,006)	(287,218)
其他	<u>1,022</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 9,303,110</u>	<u>\$ 9,140,312</u>

(七) 庫藏股票

本公司 111 及 110 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

	111年度			
	期初股數	本年度增加	本年度減少	期末股數
收回原因 買回股份轉讓予員工	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
	110年度			
	期初股數	本年度增加	本年度減少	期末股數
收回原因 買回股份轉讓予員工	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>	<u>(500,000)</u>	<u>1,000,000</u>

本公司於 110 年第 1 季經董事會決議轉讓庫藏股票 500,000 股予員工認購，依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 19,602 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 19,255 仟元。

財務概況

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用以及員工福利費用

(一) 本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
短期員工福利	<u>\$ 4,980,275</u>	<u>\$ 1,971,217</u>	<u>\$ 6,951,492</u>	<u>\$ 5,728,089</u>	<u>\$ 2,027,443</u>	<u>\$ 7,755,532</u>
退職後福利	<u>\$ 172,735</u>	<u>\$ 85,502</u>	<u>\$ 258,237</u>	<u>\$ 208,792</u>	<u>\$ 73,467</u>	<u>\$ 282,259</u>
折舊費用	<u>\$ 5,107,620</u>	<u>\$ 308,233</u>	<u>\$ 5,415,853</u>	<u>\$ 4,279,394</u>	<u>\$ 256,202</u>	<u>\$ 4,535,596</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,041</u>	<u>\$ 144,128</u>	<u>\$ 157,169</u>	<u>\$ 11,470</u>	<u>\$ 91,838</u>	<u>\$ 103,308</u>

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度估列員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	2.25%	2.25%
董事酬勞	0.9%	0.9%

金額

	111年度	110年度
員工現金酬勞	<u>\$ 39,251</u>	<u>\$ 198,963</u>
董事現金酬勞	<u>\$ 15,701</u>	<u>\$ 79,585</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列並無重大差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

財務概況

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 645,943	\$ 1,710,434
未分配盈餘加徵	271,029	298,397
以前年度之調整	(390,762)	(369,392)
子公司盈餘匯回	770,246	-
其他	-	(1,478)
	1,296,456	1,637,961
遞延所得稅		
本年度產生者	(53,838)	50,877
認列於損益之所得稅費用	\$ 1,242,618	\$ 1,688,838

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 799,261	\$ 2,823,434
決定課稅所得時應予調減之		
項目	(153,318)	(1,113,000)
暫時性差異之產生及迴轉	(53,838)	50,877
未分配盈餘加徵	271,029	298,397
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(390,762)	(369,392)
子公司盈餘匯回	770,246	-
其他	-	(1,478)
認列於損益之所得稅費用	\$ 1,242,618	\$ 1,688,838

(三) 合併公司之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 91,799	\$ 94,041
備抵損失—存貨	166,466	122,461
未實現銷貨毛利	41,000	169,000
不動產、廠房及設備財稅差	168,438	125,304
其他	141,647	146,690
	\$ 609,350	\$ 657,496

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅負債		
退休金費用多提撥數	(\$ 20,000)	(\$ 48,064)
不動產、廠房及設備財稅差	(29,425)	(13,970)
未實現金融資產投資		
利益	(36,192)	(62,056)
負債準備	(26,131)	(31,075)
子公司盈餘匯回	(135,890)	(158,808)
採用權益法認列之		
子公司份額	(216,178)	(210,290)
其他	(305,555)	(294,495)
	<u>(\$ 769,371)</u>	<u>(\$ 818,758)</u>

(四) 所得稅核定情形

合併公司之本公司與佳邦科技公司 108 年度（含）以前及信昌電子公司 109 年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

合併公司 111 及 110 年度每股盈餘之計算如下：

	金額（仟元）		每股盈餘（元）
	歸屬於本公司	業 主 稅 後	歸屬於本公司
	業 主 稅 後	股 數（仟股）	業 主 稅 後
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,650,587	484,804	<u>\$ 3.40</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	677	
可轉換公司債	<u>49,353</u>	<u>22,259</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,699,940</u>	<u>507,740</u>	<u>\$ 3.35</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	金額 (仟元)		每股盈餘(元)
	歸屬於本公司 業主稅後	股數 (仟股)	歸屬於本公司 業主稅後
110 年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 7,931,941	485,067	<u>\$ 16.35</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,286	
可轉換公司債	<u>48,707</u>	<u>21,272</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,980,648</u>	<u>507,625</u>	<u>\$ 15.72</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例 (%)	移轉對價
宸辰科技股份有限公司	生產銷售電子零組件	111年7月	72.90	<u>\$ 209,946</u>
雙信電機株式會社	電容、厚膜基板、多層介質濾波器及 EMI 濾波器之研究、開發、製造及銷售	110年11月	50.08	<u>\$ 238,808</u>

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	宸辰科技 股份有限公司	雙信電機 株式會社
流動資產		
現金及約當現金	\$ 22,162	\$ 413,355
應收帳款及其他應收款	10,897	1,103,617
存貨	16,679	349,276
其他流動資產	15,822	28,781

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	寰 辰 科 技 股 份 有 限 公 司	雙 信 電 機 株 式 會 社
非流動資產		
透過其他綜合透過損益		
按公允價值衡量之金融		
資產	\$ -	\$ 26,620
不動產、廠房及設備	223,246	919,391
專 利 權 及 商 標	-	234,196
其 他	1,070	697,149
流動負債		
應付票據	(17,864)	(98,189)
應付帳款及其他應付款	-	(438,827)
其 他	(8,766)	(110,642)
非流動負債		
其 他	(<u>8,432</u>)	(<u>426,467</u>)
	<u>\$ 254,814</u>	<u>\$ 2,698,260</u>

收購寰辰科技股份有限公司之原始會計處理於資產負債表日所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定。

企業合併交易中自寰辰科技股份有限公司及雙信電機株式會社所取得之應收款項之公允價值與帳面值趨近，於收購日尚無預期無法回收之款項。

(三) 因收購產生之商譽

	寰 辰 科 技 股 份 有 限 公 司	雙 信 電 機 株 式 會 社
移轉對價	\$ 209,946	\$ 238,808
加：非控制權益（寰辰科技股份有限公司之 27.10% 所有權權益與雙信電機株式會社之 49.92% 所有權權益）	49,624	1,347,070
加：先前已持有之權益於收購日之公允價值	-	1,122,412
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(<u>254,814</u>)	(<u>2,698,260</u>)
商 譽	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 10,030</u>

財務概況

收購寰辰科技股份有限公司及雙信電機株式會社產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流入

	寰辰科技 股份有限公司	雙信電機 株式會社
現金支付之對價	\$ 209,946	\$ -
減：取得之現金及約當現金 餘額	(22,162) <u>\$ 187,784</u>	(413,355) <u>(\$ 413,355)</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	寰辰科技 股份有限公司	雙信電機 株式會社
營業收入	<u>\$ 36,739</u>	<u>\$ 520,794</u>
本期淨利	<u>(\$ 1,292)</u>	<u>\$ 31,208</u>

倘 111 年 7 月收購寰辰科技股份有限公司係發生於 111 年 1 月 1 日，111 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 35,335,957 仟元及 2,299,337 仟元。倘 110 年 11 月收購雙信電機株式會社係發生於 110 年 1 月 1 日，110 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 44,526,647 仟元及 9,207,735 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

財務概況

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近公允價值。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日並未有其帳面金額與公允價值有重大差異者。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 490,599	\$ -	\$ -	\$ 490,599
基金受益憑證	53,835	-	-	53,835
政府公債	-	44,549	-	44,549
	<u>\$ 544,434</u>	<u>\$ 44,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 588,983</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 4,738,645	\$ -	\$ -	\$ 4,738,645
國內未上市(櫃)股票	-	548,386	120,537	668,923
國外上市(櫃)股票	162,477	-	-	162,477
國外未上市(櫃)股票	-	-	20,957	20,957
債務工具投資				
國外債券投資	222,944	-	-	222,944
	<u>\$ 5,124,066</u>	<u>\$ 548,386</u>	<u>\$ 141,494</u>	<u>\$ 5,813,946</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 775,839	\$ -	\$ -	\$ 775,839
國外上市(櫃)股票	128,858	-	-	128,858
基金受益憑證	581,855	-	-	581,855
政府公債	-	86,085	-	86,085
國內可轉換公司債買回權	-	1,440	-	1,440
	<u>\$ 1,486,552</u>	<u>\$ 87,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,574,077</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 4,797,045	\$ -	\$ -	\$ 4,797,045
國內未上市(櫃)股票	-	566,317	53,052	619,369
國外上市(櫃)股票	253,085	-	-	253,085
國外未上市(櫃)股票	-	-	21,255	21,255
債務工具投資				
國外債券投資	208,737	-	-	208,737
	<u>\$ 5,258,867</u>	<u>\$ 566,317</u>	<u>\$ 74,307</u>	<u>\$ 5,899,491</u>

財務概況

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—可轉換公司債之買回權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。
國內未上市（櫃）權益投資	以資產法決定該權益投資之價值。
政府公債	以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法或資產法，重大不可觀察輸入值分別為股價淨值比乘數及流通性折價與淨資產價值及流通性折價，股價淨值比愈高，公允價值愈高；流通性折價愈高，公允價值愈低。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 17,503,335	\$ 11,261,504
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）	8,127,657	9,544,950
應收票據—非關係人	867,613	923,996
應收帳款—非關係人	8,508,511	9,916,600
應收帳款—關係人	51,312	62,746
應收融資租賃款（流動及非流動）	47,535	53,042
其他應收款—非關係人	525,581	526,653
其他應收款—關係人	13,970	12,858
存出保證金	113,181	96,668

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(流動及非流動)	\$ 588,983	\$ 1,574,077
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	5,813,946	5,899,491
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融 負債		
短期借款	7,103,050	5,429,427
應付票據—非關係人	194,700	368,742
應付帳款—非關係人	2,620,459	4,431,637
應付帳款—關係人	25,510	2,502
應付設備款	1,811,035	3,684,849
其他應付款	3,432,377	4,742,686
一年內到期之長期借款 及應付公司債	2,303,708	873,655
應付公司債	4,715,936	4,654,244
長期借款	11,873,487	12,117,833
長期應付款	19,825	31,778
存入保證金	257,578	254,501

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險(包含匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利影響。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因應國際匯率變動，合併公司同時以不同的幣別交易，以平衡分散匯率波動所造成的損失。

財務概況

為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用短期借款及從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

有關外幣匯率風險之敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當主要曝險部位之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損益影響數	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
	<u>\$ 180,196</u>	<u>\$ 34,670</u>	<u>(\$ 3,828)</u>	<u>(\$ 5,534)</u>	<u>\$ 31,528</u>	<u>\$ 28,090</u>

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主係來自固定收益投資及浮動利率之銀行借款。

對於浮動利率之資產及負債，若資產負債表日利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 211,211 仟元及 167,319 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

為維持應收帳款的品質，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會評估應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

財務概況

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，因合併公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運資金足以支應現金需求。維持高流動性之固定收益投資及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

111年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
浮動利率工具	\$ 9,406,758	\$ 11,873,487	\$ 21,280,245
租賃負債	<u>138,546</u>	<u>496,604</u>	<u>635,150</u>
	<u>\$ 9,545,304</u>	<u>\$ 12,370,091</u>	<u>\$ 21,915,395</u>

110年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
浮動利率工具	\$ 5,828,596	\$ 12,117,833	\$ 17,946,429
固定利率工具	474,486	-	474,486
租賃負債	<u>136,372</u>	<u>559,160</u>	<u>695,532</u>
	<u>\$ 6,439,454</u>	<u>\$ 12,676,993</u>	<u>\$ 19,116,447</u>

二八、關係人交易

華新科集團間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
華新麗華股份有限公司	對本公司採權益法之公司
瀚宇博德股份有限公司	關聯企業
采邑股份有限公司	關聯企業
精成科技電子(東莞)有限公司	關聯企業

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
昆山元崧電子科技有限公司	關聯企業
Inpaq Korea Co., Ltd.	關聯企業
Inpaq Europe GmbH	關聯企業
好樣本事股份有限公司	關聯企業
華成自動化設備股份有限公司	關聯企業
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	關聯企業
精成科技股份有限公司	關聯企業
重慶松嘉置業有限公司	關聯企業
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	關聯企業
閎暉實業股份有限公司	關聯企業
GBM Electronics (M) SDN. BHD.	關聯企業
東莞裕嘉電子科技有限公司	關聯企業
蘇州華科采邑貿易有限公司	關聯企業
久尹股份有限公司	關聯企業 (110 年 4 月後)
東莞久尹電子有限公司	關聯企業 (110 年 4 月後)
松尾電機株式會社	關聯企業 (111 年 1 月後)
台灣精星科技股份有限公司	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人
鈺邦科技股份有限公司	其他關係人
Kamaya Life Co., Ltd.	其他關係人
財團法人華科事業群慈善基金會	其他關係人
財團法人華科好樣文化藝術基金會	其他關係人
中華民國華新科技慈輝社	其他關係人
精華電子(蘇州)有限公司	其他關係人
Callisto Holding Limited	其他關係人
華邦電子股份有限公司	其他關係人
嘉聯益科技股份有限公司	其他關係人
瀚斯寶麗科技(上海)有限公司	其他關係人
鳳凰創新創業投資股份有限公司	其他關係人
金鑫投資股份有限公司	其他關係人
華寶保種育種股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

1. 銷 貨

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 127,164	\$ 168,747
其他關係人	<u>15,310</u>	<u>17,240</u>
	<u>\$ 142,474</u>	<u>\$ 185,987</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

財務概況

2. 進 貨

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 207,180	\$ 9,884
其他關係人	43	-
	\$ 207,223	\$ 9,884

進貨之交易價格及付款條件係依據雙方約定之商業條款。

3. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項 111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 47,043	\$ 58,370
其他關係人	4,269	4,376
	\$ 51,312	\$ 62,746

	其 他 應 收 款 項 111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 8,292	\$ 9,157
其他關係人	5,678	3,701
	\$ 13,970	\$ 12,858

	應 付 關 係 人 款 項 111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 25,465	\$ 2,502
其他關係人	45	-
關聯企業	\$ 25,510	\$ 2,502

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款 111年12月31日	110年12月31日
對本公司採權益法之公司	\$ 10,510	\$ 10,029
關聯企業	44,759	162,806
其他關係人	1,775	6,354
	\$ 57,044	\$ 179,189

其他應收款係合併公司出售設備及其他代收代付款項等尚未收回之款項。

其他應付款係合併公司支付租金及代收代付款。

財務概況

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金備償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。111及110年度之應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

4. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		111年度	110年度
對本公司採權益法之公司	使用權資產	\$ 98,671	\$ 54,159
關聯企業	機器設備	26,710	485,290
其他關係人	房屋及建築	-	683,426
其他關係人	其他設備	-	19
其他關係人	使用權資產	-	64,927
		<u>\$ 125,381</u>	<u>\$ 1,287,821</u>

土地、房屋與建築物之交易價格係參酌專業鑑價報告議定；設備購買價格係參酌賣方該等設備帳面價值及市場行情議定。

5. 處分資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業	機器設備	\$ -	\$ 95	\$ -	\$ 95
其他關係人	其他設備	1,317	-	215	-
		<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 95</u>

6. 承租協議

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	對本公司採權益法之公司	\$ 123,590	\$ 42,630
租賃負債	其他關係人	3,142	69,131
		<u>\$ 126,732</u>	<u>\$ 111,761</u>

關係人類別	111年度	110年度
利息費用		
對本公司採權益法之公司	\$ 1,265	\$ 496
其他關係人	675	587
	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 1,083</u>

租賃費用		
對本公司採權益法之公司	\$ 618	\$ 584
其他關係人	6,437	35,969
	<u>\$ 7,055</u>	<u>\$ 36,553</u>

財務概況

7. 取得股權

111 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	表決權		交易標的	取得價款
			百分比			
久尹股份有限公司	採用權益法之投資	3,616,778	4.64%		現金增資普通股	\$ 54,251
久尹股份有限公司	採用權益法之投資	8,747,750	72.90%		寰辰科技股份有限公司普通股	209,946
華寶保種育種股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,000,000	10.00%		現金增資普通股	80,000
華新麗華股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,208,132	0.19%		現金增資普通股	216,244

110 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	表決權		交易標的	取得價款
			百分比			
閔暉實業股份有限公司	採用權益法之投資	8,000,000	10%		私募普通股	\$ 264,000

8. 股利收入

	111年度	110年度
華新麗華股份有限公司	\$ 84,826	\$ 47,714
鈺邦科技股份有限公司	26,033	24,731
鳳凰創新創業投資股份有限公司	8,504	4,100
金鑫投資股份有限公司	6,266	3,760
	<u>\$ 125,629</u>	<u>\$ 80,305</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 193,055	\$ 201,380
退職後福利	315	263
股份基礎給付	-	2,352
	<u>\$ 193,370</u>	<u>\$ 203,995</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

財務概況

二九、質抵押之資產

合併公司質抵押之資產明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 129,149	\$ 142,840
質押定存單（帳列存出保證金）	24,008	20,479
土地	214,840	264,309
建築物（淨額）	33,126	38,962
	<u>\$ 401,123</u>	<u>\$ 466,590</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,304,794</u>	<u>\$ 3,094,629</u>

(二) 或有事項

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：仟元

幣別	111年度	110年度
美 元	USD 55	USD 92
日 圓	JPY 2,322,404	JPY 3,663,212
歐 元	EUR 811	EUR 1,274

三一、重大之期後事項：無此情事。

三二、其他事項：無此情事。

財務概況

三三、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
外幣資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 835,281	30.7100	\$ 25,651,480	\$ 558,591	27.6900	\$ 15,467,385
日圓	3,262,994	0.2324	758,320	5,455,309	0.2406	1,312,547
人民幣	759,277	4.4105	3,348,791	766,385	4.3476	3,331,935
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之關聯企業						
人民幣	36,345	4.4105	160,298	38,612	4.3476	167,870
外幣負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	248,516	30.7100	7,631,926	433,385	27.6900	12,000,431
日圓	4,909,919	0.2324	1,141,065	7,755,532	0.2406	1,865,981
人民幣	44,424	4.4105	195,932	120,283	4.3476	522,942

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		詳附表一
2	為他人背書保證。		詳附表二
3	期末持有有價證券情形。		詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。		詳附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。		詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。		詳附表六
9	從事衍生性商品交易。		詳附註七及附註二七
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額		詳附表七
11	被投資公司資訊		詳附表八

財務概況

(三) 大陸投資資訊

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表九
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表九

(四) 主要股東資訊：

編 號	項 目	說 明
1	股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。	附表十

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

- A 部門－被動元件 A 事業群
- B 部門－被動元件 B 事業群
- C 部門－被動元件 C 事業群
- 其他部門－被動元件其他事業群

財務概況

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

合併公司 111 及 110 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	111年度					合計
	A 部門	B 部門	C 部門	其他部門	調整及沖銷	
營業收入	\$24,298,719	\$ 4,142,386	\$ 6,287,071	\$ 2,892,959	(\$ 2,323,972)	\$35,297,163
營業成本	(21,187,204)	(3,176,547)	(4,733,726)	(2,174,502)	2,274,564	(28,997,415)
營業毛利	3,111,515	965,839	1,553,345	718,457	(49,408)	6,299,748
營業費用	(2,149,639)	(349,239)	(1,039,643)	(623,896)	(76,398)	(4,238,815)
營業淨利	961,876	616,600	513,702	94,561	(125,806)	2,060,933
營業外收入及支出	1,636,540	29,748	203,799	1,640	(394,767)	1,476,960
稅前利益	\$ 2,598,416	\$ 646,348	\$ 717,501	\$ 96,201	(\$ 520,573)	\$ 3,537,893

	110年度					合計
	A 部門	B 部門	C 部門	其他部門	調整及沖銷	
營業收入	\$32,562,961	\$ 6,010,110	\$ 6,647,143	\$ 520,794	(\$ 3,632,300)	\$42,108,708
營業成本	(23,487,089)	(4,423,600)	(4,961,728)	(378,775)	3,654,867	(29,596,325)
營業毛利	9,075,872	1,586,510	1,685,415	142,019	22,567	12,512,383
營業費用	(2,558,451)	(408,748)	(1,008,250)	(103,430)	(33,922)	(4,112,801)
營業淨利	6,517,421	1,177,762	677,165	38,589	(11,355)	8,399,582
營業外收入及支出	2,698,358	260,444	2,830	(1,437)	(709,863)	2,250,332
稅前淨利	\$ 9,215,779	\$ 1,438,206	\$ 679,995	\$ 37,152	(\$ 721,218)	\$10,649,914

111 及 110 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門資產及負債

部門資產

	111年12月31日					合計
	A 部門	B 部門	C 部門	其他部門	調整及沖銷	
現金及約當現金	\$13,889,010	\$ 1,605,577	\$ 1,837,820	\$ 170,928	\$ -	\$17,503,335
應收票據及帳款	5,895,181	827,538	2,123,037	1,130,626	(548,946)	9,427,436
存貨	5,757,372	671,972	1,027,091	436,150	(9,440)	7,883,145
其他流動資產	6,053,167	498,252	656,271	83,892	(27,424)	7,264,158
流動資產合計	31,594,730	3,603,339	5,644,219	1,821,596	(585,810)	42,078,074
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,152,218	1,359,851	454,314	26,966	(179,403)	5,813,946
採權益法之投資	14,456,967	1,150,757	11,816	-	(5,981,215)	9,638,325
不動產、廠房及設備	20,964,982	2,161,442	3,885,619	846,074	494,785	28,352,902
其他資產	3,870,447	457,365	544,009	421,123	555,304	5,848,248
資產總計	\$75,039,344	\$ 8,732,754	\$10,539,977	\$ 3,115,759	(\$ 5,696,339)	\$91,731,495

	110年12月31日					合計
	A 部門	B 部門	C 部門	其他部門	調整及沖銷	
現金及約當現金	\$ 8,492,796	\$ 1,312,198	\$ 1,087,882	\$ 368,628	\$ -	\$11,261,504
應收票據及帳款	7,241,173	1,129,876	2,270,649	1,085,711	(824,067)	10,903,342
存貨	7,431,039	820,570	1,114,006	360,010	(38,375)	9,687,250
其他流動資產	8,063,291	895,164	356,105	60,557	(39,327)	9,335,790
流動資產合計	31,228,299	4,157,808	4,828,642	1,874,906	(901,769)	41,187,886
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,969,548	1,607,074	553,513	26,698	(257,342)	5,899,491
採權益法之投資	14,772,745	834,223	290,655	-	(5,954,609)	9,943,014
不動產、廠房及設備	23,858,613	2,218,674	3,096,334	676,890	599,035	30,449,546
其他資產	4,578,866	268,337	608,202	570,107	674,756	6,700,268
資產總計	\$78,408,071	\$ 9,086,116	\$ 9,377,346	\$ 3,148,601	(\$ 5,839,929)	\$94,180,205

財務概況

部門負債

	111年12月31日					
	A 部門	B 部門	C 部門	其他部門	調整及沖銷	合計
短期借款及應付短期票券	\$ 6,657,627	\$ 230,000	\$ 100,000	\$ 115,423	\$ -	\$ 7,103,050
應付票據及帳款	1,934,795	313,394	856,346	289,946	(553,812)	2,840,669
本期所得稅負債	867,109	151,907	111,537	6,189	298,995	1,435,737
其他應付款及應付設備款	3,941,288	422,682	613,651	281,723	(15,932)	5,243,412
其他流動負債	<u>2,046,176</u>	<u>402,745</u>	<u>405,350</u>	<u>65,631</u>	<u>(312,689)</u>	<u>2,607,213</u>
流動負債總計	15,446,995	1,520,728	2,086,884	758,912	(583,438)	19,230,081
非流動負債	<u>15,164,997</u>	<u>834,126</u>	<u>2,583,266</u>	<u>209,354</u>	<u>125,637</u>	<u>18,917,380</u>
負債總計	<u>\$30,611,992</u>	<u>\$ 2,354,854</u>	<u>\$ 4,670,150</u>	<u>\$ 968,266</u>	<u>(\$ 457,801)</u>	<u>\$38,147,461</u>

	110年12月31日					
	A 部門	B 部門	C 部門	其他部門	調整及沖銷	合計
短期借款及應付短期票券	\$ 5,277,137	\$ -	\$ 152,290	\$ -	\$ -	\$ 5,429,427
應付票據及帳款	3,666,406	553,155	1,165,992	256,087	(838,759)	4,802,881
本期所得稅負債	1,528,406	137,270	33,201	31,995	-	1,730,872
其他應付款及應付設備款	6,804,589	734,901	633,578	274,753	(20,286)	8,427,535
其他流動負債	<u>1,011,503</u>	<u>50,063</u>	<u>73,395</u>	<u>62,801</u>	<u>(31,045)</u>	<u>1,166,717</u>
流動負債總計	18,288,041	1,475,389	2,058,456	625,636	(890,090)	21,557,432
非流動負債	<u>15,595,126</u>	<u>1,235,941</u>	<u>1,816,372</u>	<u>301,846</u>	<u>144,334</u>	<u>19,093,619</u>
負債總計	<u>\$33,883,167</u>	<u>\$ 2,711,330</u>	<u>\$ 3,874,828</u>	<u>\$ 927,482</u>	<u>(\$ 745,756)</u>	<u>\$40,651,051</u>

上述部門間交易業已沖銷。

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

	111年度	110年度
積層陶瓷電容	\$ 14,539,999	\$ 21,907,241
晶片電阻	8,045,153	8,924,119
射頻元件	5,263,274	5,419,675
其他	<u>7,448,737</u>	<u>5,857,673</u>
	<u>\$ 35,297,163</u>	<u>\$ 42,108,708</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於亞洲營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
亞洲	\$ 30,658,526	\$ 37,547,371	\$ 30,871,028	\$ 33,168,025
美洲	2,261,628	1,810,222	11,261	3,016
歐洲	<u>2,377,009</u>	<u>2,751,115</u>	<u>2,109</u>	-
	<u>\$ 35,297,163</u>	<u>\$ 42,108,708</u>	<u>\$ 30,884,398</u>	<u>\$ 33,171,041</u>

財務概況

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 111 及 110 年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者，其明細如下：無。

財務概況

附表一 資金貸與他人明細：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	質押對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	期末實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保名稱	保證金額	品對個別對象	資金貸與總額	資金貸與總額
0	華新科技股份有限	登星電機株式會社	應收關係人款	是	\$ 921,914	\$ 688,518	\$ 688,518	0.55%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	\$ 17,712,370	\$ 26,568,554	(註六)
0	華新科技股份有限	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	應收關係人款	是	153,550	153,550	153,550	0.55%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	17,712,370	26,568,554	(註六)
1	華科香港控股有限	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	-	是	460,650	-	-	-	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	8,454,371	12,681,556	(註六)
1	華科香港控股有限	登星電機株式會社	應收關係人款	是	618,499	177,659	177,659	0.55%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	8,454,371	12,681,556	(註六)
2	華新科技(香港)有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	應收關係人款	是	552,780	552,780	552,780	0.55%-2%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	733,732	1,100,598	(註六)
2	華新科技(香港)有限公司	登星電機株式會社	-	是	385,103	-	-	-	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	733,732	1,100,598	(註六)
2	華新科技(香港)有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	應收關係人款	是	184,260	153,550	153,550	0.55%	係業務往來	310,089	-	無	\$ -	733,732	1,100,598	(註六)
3	日通工電子股份有限	登星電機株式會社	應收關係人款	是	140,038	140,038	140,038	0.55%-0.6%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	14,455,138	292,255	(註六)
4	佳邦科技股份有限	禾邦電子(中國)有限公司	-	是	180,000	-	-	-	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	1,455,138	2,328,221	(註二)
4	佳邦科技股份有限	禾邦電子(蘇州)有限公司	-	是	180,000	-	-	-	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	1,455,138	2,328,221	(註二)
4	佳邦科技股份有限	台灣禾邦電子有限公司	應收關係人款	是	750,000	750,000	668,000	2.366%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	1,455,138	2,328,221	(註二)
4	佳邦科技股份有限	Inpaq Technology USA, Inc.	應收關係人款	是	16,105	15,355	15,355	0.128%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	1,455,138	2,328,221	(註二)
5	雙信電機株式會社	Soshin Device Co., Ltd.	應收關係人款	是	163,377	163,377	160,576	0.704%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	858,997	858,997	(註三)
5	雙信電機株式會社	Soshin Powertech Co., Ltd.	應收關係人款	是	46,679	46,679	28,824	0.704%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	858,997	858,997	(註三)
5	雙信電機株式會社	Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	應收關係人款	是	61,943	61,943	12,698	5.267%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	858,997	858,997	(註三)
6	立信電子株式會社	雙信電機株式會社	應收關係人款	是	46,679	4,668	4,668	0.304%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	7,478	7,478	(註三)
7	雙信電子(香港)有限公司	雙信電機株式會社	應收關係人款	是	26,943	23,600	23,600	5.267%	係短期資金融通	-	營運週轉	無	\$ -	34,740	34,740	(註三)

註一：依照本公司資金貸與他人作業程序規定，身書保證及資金貸放之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值。資金貸與他人之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之60%。對每一借款人資金貸放限額依其貸與原因分別訂定如下：

- 有短期融通資金必要者，資金貸與總額及對單一公司個別限額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值百分之四十為限。
- 有短期融通資金必要者，資金貸與總額及對單一公司個別限額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值百分之四十為限。
- 本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得不受上項第2點之限制，惟貸放期限不得超過3年。本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間之資金貸與個別限額以貸與公司最近期財務報告淨值為限。

註二：佳邦科技公司總貸與金額以不超過佳邦科技公司淨值之40%為限；有短期融通資金必要之公司或行號：

- 佳邦科技公司持股達50%以上之公司，以不超過佳邦科技公司淨值之25%為限。
- 他公司或行號，其他經佳邦科技公司董事會同意資金貸與者，以不超過佳邦科技公司淨值之10%為限。

佳邦科技公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其貸與總額不得超過貸與公司淨值40%，對個別公司之貸與金額不得超過貸與公司淨值40%。

註三：雙信電機株式會社、立信電子株式會社、雙信電子(香港)有限公司之資金貸與總額及對單一公司個別限額皆以其公司最近期財務報告淨值40%為限。

註四：111年12月31日匯率係為 USD:NTD=1:30.71
JPY:USD=1:0.0076

註五：係貸出資金公司股東權益之40%。

註六：係貸出資金公司股東權益之60%。

財務概況

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

背書保證者編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證(註五)	屬子公司對母公司背書保證(註五)	屬對大陸地區背書保證(註五)
		名稱	關係(註七)										
0	華新科技股份有限公司	奎星電機株式會社	2	\$ 15,291,814 (註一)	\$ 2,058,553	\$ 2,058,553	\$ 1,918,515	\$ -	4.65%	\$ 22,140,462 (註三)	Y	N	N
0	華新科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	2	16,953,222 (註一)	1,213,045	905,945	199,615	-	2.05%	22,140,462 (註三)	Y	N	N
1	佳邦科技股份有限公司	台灣禾邦電子有限公司	2	1,164,110 (註二)	1,545,750	737,040	-	-	12.66%	2,328,221 (註四)	Y	N	N
1	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	2	1,164,110 (註二)	322,100	307,100	-	-	5.28%	2,328,221 (註四)	Y	N	Y
1	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	2	1,164,110 (註二)	526,395	230,325	-	-	3.96%	2,328,221 (註四)	Y	N	Y
1	佳邦科技股份有限公司	湖南弘電電子有限公司	2	1,164,110 (註二)	193,260	184,260	-	-	3.17%	2,328,221 (註四)	Y	N	Y

註一：對單一被保證公司之總額度，不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值；惟本公司實質控股三分之二以上之被保證公司，則以該公司最近期財務報表淨值之6倍為限，故本期未超限。

註二：對單一企業背書保證之金額以未逾背書保證之公司最近期經會計師查核簽證之財務報表之20%為限。

註三：不得等於或超過本公司最近期財務報表之淨值之50%為限，故本期未超限。

註四：累積對外之背書保證總額以未逾背書保證之公司最近期經會計師查核簽證之財務報表之40%為限。

註五：屬本公司對子公司背書保證者，屬子公司對本公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

註六：111年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：30.71

JPY：USD=1：0.0076

註七：背書保證對象：

1. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之子公司。
3. 有業務關係之公司。
4. 本公司

財務概況

附表三之一 期末持有有價證券明細：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
華新科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 9,470	-	\$ 9,470		
	台灣大哥大股份有限公司	"	"	190,000	85,215	-	85,215		
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	200,000	22,600	-	22,600		
	中華電信股份有限公司	實質關係人	"	2,960,000	123,284	3.33	123,284		
	鈺科科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,870,087	361,726	6.16	361,726		
	華東科技股份有限公司								
	華新麗華股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	"	49,234,527	2,323,870	1.32	2,323,870		
	技嘉科技股份有限公司	無	"	8,590,000	914,835	1.35	914,835		
	遠電國際股份有限公司	"	"	1,879,028	-	9.40	-		
	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	9,032,056	395,009	1.86	395,009		
雷華創業投資股份有限公司 Sawmics Inc.	無	"	7,499	310	2.50	310			
			102,667	12,113	4.81	12,113			

財務概況

附表三之二 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
華新香港控股有限公司	債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動			-	\$ 62,543	-	\$ 62,543	
	KLA Corporation	"	"			-	31,273	-	31,273	
	KLA Corporation International Business Machines Corporation	"	"			-	90,490	-	90,490	
	Citigroup Global Markets Limited	"	"			-	153,550	-	153,550	
	United States Department of the Treasury	"	"			-	61,465	-	61,465	
東莞華科電子有限公司	債券	"	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			-	132,299	-	132,299	
三星電機株式會社	股票	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			61,100	143,104	-	143,104	
	Sony Corporation	"	"			7,000	1,251	14.00	1,251	
信昌電子陶瓷股份有限公司	上市櫃股票	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			31,915,536	362,241	6.16	362,241	
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係	"			10,989,605	518,710	0.29	518,710	
	華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係	"			739,000	30,779	0.83	30,779	
	鈺邦科技股份有限公司	無	"			500,000	27,550	-	27,550	
	雷邦金融控股股份有限公司丙級特別股	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			4,541,000	189,133	5.10	189,133	
華實保種育種股份有限公司	中華電信股份有限公司	無	"			400,000	45,200	0.01	45,200	
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"			35,000	15,697	-	15,697	
	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			3,500,000	153,067	0.72	153,067	
華實保種育種股份有限公司	華實保種育種股份有限公司	"	"		8,000,000	88,101	10.00	88,101		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
東莞弘電電子有限公司	債券 2022年記帳式附息(九期)國債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	之金融	-	\$ 44,549	-	\$ 44,549	
信昌電子(蘇州)有限公司	基金 廣發貨幣B基金 建信現金添益貨幣A基金	"	"	"	-	22,732 31,103	-	22,732 31,103	
弘電電子有限公司	債券 台灣精機電路製造股份有限公司亞利桑那子公司債券 亞馬遜公司債券 美國公債	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	—	-	92,039	-	92,039	
佳邦科技股份有限公司	股票 鈺邦科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	價值	4,776,329	198,934	5.37	198,934	
	鳳凰創新創業投資股份有限公司	"	"	"	3,000,000	26,160	9.38	26,160	
	邦英生物科技股份有限公司	無	"	"	100,000	-	5.00	-	
	晶裔科技股份有限公司	"	"	"	600,000	6,276	8.00	6,276	
	輔果公司美元公司債	"	"	"	-	75,139	-	75,139	
	亞馬遜公司美元公司債	"	"	"	-	39,763	-	39,763	
	微軟公司美元公司債	"	"	"	-	20,831	-	20,831	
	沙烏地阿拉伯國家石油公司美元公司債	"	"	"	-	42,053	-	42,053	
	美國銀行美元公司債	"	"	"	-	45,158	-	45,158	
雙信電機株式會社	股票 Oki Electric industry Co., Ltd. Kyosan Electric Manufacturing Co., Ltd. Toshiba Corporation NEC Corporation The Nippon Signal Co., Ltd. Hitachi, Ltd. Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	價值	78	13	-	13	
		"	"	"	22,795	2,139	0.04	2,139	
		"	"	"	430	462	-	462	
		"	"	"	67	72	-	72	
		"	"	"	16,004	3,885	0.02	3,885	
		"	"	"	300	468	-	468	
		"	"	"	34,880	7,237	-	7,237	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 科	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	允 允 價 值	備 註
雙 信 電 機 株 式 會 社	Mitsubishi Electric Corporation	無	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動		28	\$ 9	-	9	
	W-SCOPE Corporation	"	"		100	31	-	31	
	Sony Corporation	"	"		100	234	-	234	
	Okaya Electric Industries Co., Ltd.	"	"		100	6	-	6	
	Sumida Corporation	"	"		100	32	-	32	
	Canon Inc.	"	"		100	67	-	67	
	SoftBank Corp.	"	"		100	35	-	35	
	Ueno Co., Ltd.	"	"		1,280	4,720	19.89	4,720	
	Limited liability partnership SakuSakuHimawari	"	"		2	2,517	14.00	2,517	
	Kcm Cooperative	"	"		1	2	-	2	
	Satsuki Industrial Cooperative Association	"	"		1	2	-	2	
	Saku grand hotel	"	"		2	-	-	-	
	General Incorporated Association Industrial Education Center	"	"		1	117	-	117	
立 信 電 子 株 式 會 社	Stec Co., Ltd.	"	"		10	233	2.50	233	
Soshin Device Co., Ltd.	Nagano Keiki Co., Ltd. The Shoko Chukin Bank, Ltd.	" "	" "		17,821 1	4,683 2	0.09 -	4,683 2	

財務概況

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	初期		初買		賣		出期		未 額
					數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	
信昌電子陶業股份 有限公司	久孚股份有限公司	採權益法之長期 股權投資	華新科技股份有 限公司、佳邦 科技股份有限 公司及久孚股 份有限公司	母公司及兄 弟公司	2,659,517	\$ 42,793	21,055,843	\$ 368,131 (註 5)	-	-	23,715,360	\$ 410,924	
佳邦科技股份有限 公司	"	"	信昌電子陶業股 份有限公司	兄弟公司	14,847,108	277,229	2,671,766	40,076	17,518,874	317,092	16,419 (註 6、7)	-	

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 5：係包含採組織重組轉入之採權益法之長期股權投資、本期認列投資損失、國外營運機構財務報表換算之兌換差額、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益及資本公積等。

註 6：處分價款扣除帳面成本及其他權益項目後之處分損益。

註 7：此利益係依「共同控制下企業合併之處理疑義」之規範，帳列資本公積。

財務概況

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價授	應收(付)票據、帳款之金額	占總應收(付)票據、帳款之比率%	
華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股 43.13% 之子公司	銷	(\$ 410,725)	(3)	依據雙方約定之商業條件	-	-	\$ 64,631	2	
"	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(5,760,274)	(36)	"	-	-	1,071,220	35	
"	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(487,818)	(3)	"	-	-	85,873	3	
"	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(1,597,201)	(10)	"	-	-	572,165	19	
"	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(309,521)	(2)	"	-	-	50,099	2	
"	Kamaya, Inc.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(144,058)	(1)	"	-	-	61,875	2	
"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(132,241)	(1)	"	-	-	25,928	1	
華新科技(香港)有限公司	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(3,455,322)	(43)	"	-	-	951,921	46	
"	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(505,084)	(6)	"	-	-	90,680	4	
"	東莞華匯貿易有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(654,342)	(8)	"	-	-	-	-	
"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(310,039)	(4)	"	-	-	104,998	5	
蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(851,769)	(23)	"	-	-	44,767	4	
東莞華科電子有限公司	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(212,951)	(2)	"	-	-	26,322	1	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	
東莞華科電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司之子公司	銷	(\$ 238,380)	(2)	依據雙方約定之商業條件	\$ -	-	\$ 74,560	3	
"	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(6,459,906)	(49)	"	-	-	926,755	33	
"	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(927,055)	(7)	"	-	-	188,818	7	
"	釜屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99%	銷	(132,553)	(1)	"	-	-	21,581	1	
"	釜屋電機(香港)有限公司	本公司間接持股 99.99%	銷	(254,391)	(2)	"	-	-	67,883	2	
"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99%	銷	(461,212)	(3)	"	-	-	133,438	5	
廣州匯橋電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(673,682)	(69)	"	-	-	138,513	64	
"	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(140,436)	(14)	"	-	-	31,594	15	
香港華新被動元件有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(846,547)	(30)	"	-	-	150,385	21	
釜屋電機株式會社	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(760,873)	(31)	"	-	-	247,097	44	
"	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(189,738)	(8)	"	-	-	1,046	-	
"	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(158,705)	(6)	"	-	-	32,283	6	
"	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100%	銷	(259,110)	(11)	"	-	-	14,735	3	
"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99%	銷	(137,189)	(6)	"	-	-	36,256	7	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	Kamaya, Inc.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(\$ 135,412)	(4)	依據雙方約定之商業條件	\$ -	-	\$ 30,388	4	
"	釜屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(1,322,264)	(40)	"	-	-	261,735	35	
"	釜屋電機(香港)有限公司	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(110,491)	(3)	"	-	-	13,046	2	
信昌電子陶瓷股份有限公司	信昌電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(459,711)	(12)	"	-	-	111,544	15	
"	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(880,949)	(24)	"	-	-	156,226	21	
弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(374,330)	(71)	"	-	-	73,016	64	
禾邦電子(蘇州)有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(155,360)	(2)	"	-	-	64,851	3	
"	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(138,234)	(2)	"	-	-	8,688	-	
"	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(105,681)	(2)	"	-	-	37,776	2	
"	禾邦貿易(蘇州)有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(183,782)	(3)	"	-	-	53,613	3	
"	佳邦科技股份有限公司	本公司持股 34.13% 之子公司	銷	(508,719)	(8)	"	-	-	-	-	
"	台灣禾邦電子有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(166,374)	(3)	"	-	-	48,368	2	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價	授信期	應收(付)票據、帳款之額	
湖南弘電電子有限公司	佳邦科技股份有限公司	本公司持股 34.13% 之子公司	銷	(\$ 339,445)	(5)	依據雙方約定之商業條件	\$ -	-	\$ 91,686	4	
佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(471,184)	(7)	"	-	-	205,908	10	
禾邦電子(中國)有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(308,029)	(5)	"	-	-	98,601	5	
"	佳邦科技股份有限公司	本公司持股 34.13% 之子公司	銷	(349,385)	(6)	"	-	-	111,426	5	
Soshin Device Co., Ltd.	雙信電機株式會社	本公司間接持股 50.08% 之子公司	銷	(880,798)	(100)	"	-	-	71,221	100	
Soshin Powertech Co., Ltd.	雙信電機株式會社	本公司間接持股 50.08% 之子公司	銷	(218,434)	(100)	"	-	-	24,571	100	
Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	雙信電機株式會社	本公司間接持股 50.08% 之子公司	銷	(401,511)	(95)	"	-	-	56,830	90	

註：合併個體間之進銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

財務概況

附表六 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳款項目之應收公司	交易對象	關係	應收關係人金額	週轉率	逾期應收		應收關係人款項式	應收項回金額	列帳後金額	抵備金額
					金額	處				
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	\$ 1,071,220	4.75	\$ -	-	-	\$ 501,236	\$ -	-
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	572,165	2.50	-	-	-	316,309	-	-
華新科技（香港）有限公司	華新科技股份有限公司	本公司	951,921	3.73	-	-	-	574,942	-	-
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	104,998	0.85	-	-	-	46,239	-	-
東莞華科電子有限公司	華新科技（香港）有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	926,755	5.56	-	-	-	890,689	-	-
	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	188,818	6.22	-	-	-	-	-	-
	公司	本公司間接持股 100% 之子公司	133,438	2.11	-	-	-	48,004	-	-
廣州匯僑電子有限公司	華新科技（香港）有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	138,513	3.52	-	-	-	32,716	-	-
香港華新被動元件有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	150,385	11.26	-	-	-	-	-	-
釜屋電機株式會社	華新科技股份有限公司	本公司	247,097	2.81	-	-	-	58,358	-	-
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	釜屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99% 之子公司	261,735	4.58	-	-	-	63,773	-	-
信昌電子陶瓷股份有限公司	弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	111,544	2.74	-	-	-	-	-	-
佳邦科技股份有限公司	華新科技股份有限公司	本公司	156,226	5.02	-	-	-	-	-	-
	禾邦電子（中國）有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	205,908	3.63	-	-	-	40,121	-	-
禾邦電子（中國）有限公司	佳邦科技股份有限公司	本公司持股 34.13% 之子公司	111,426	4.02	-	-	-	75,500	-	-

註：合併個體間之進銷貨交易及應收（付）款項業已沖銷。

財務概況

附表七 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來情	形
				科目	金額	交易	條件		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母子公司	銷貨收入	\$ 410,725	依雙方約定之商業條款	佔合併總資產之比率	1	
"	"	"	"	應收帳款	64,631	"		-	
"	"	東莞華科電子有限公司	"	銷貨收入	5,760,274	"		16	
"	"	"	"	應收帳款	1,071,220	"		1	
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入	487,818	"		1	
"	"	"	"	應收帳款	85,873	"		-	
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入	1,597,201	"		5	
"	"	"	"	應收帳款	572,165	"		1	
"	"	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入	309,521	"		1	
"	"	"	"	應收帳款	50,099	"		-	
"	"	Kamaya, Inc.	"	銷貨收入	144,058	"		-	
"	"	"	"	應收帳款	61,875	"		-	
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入	132,241	"		-	
"	"	"	"	應收帳款	25,928	"		-	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	額	易	件	或	
1	華新科技(香港)有限公司	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	\$ 3,455,322	依雙方約定之商業條款	估合併總資產之比率	10		
"	"	"	"	應收帳款	951,921	"		1		
"	"	東莞華科電子有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	505,084	"		1		
"	"	"	"	應收帳款	90,680	"		-		
"	"	東莞華匯貿易有限公司	"	銷貨收入	654,342	"		2		
"	"	"	"	應收帳款	-	"		-		
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入	310,039	"		1		
"	"	"	"	應收帳款	104,998	"		-		
2	蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入	851,769	"		2		
"	"	"	"	應收帳款	44,767	"		-		
3	東莞華科電子有限公司	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	212,951	"		1		
"	"	"	"	應收帳款	26,322	"		-		
"	"	東莞弘電電子有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	238,380	"		1		
"	"	"	"	應收帳款	74,560	"		-		
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入	6,459,906	"		18		
"	"	"	"	應收帳款	926,755	"		1		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 科	易		往		來		情 形
					目	金	額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率		
3	東莞華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$	927,055	依雙方約定之商業條款			3	
"	"	"	"	應收帳款		188,818	"			-	
"	"	益屋電機株式會社	"	銷貨收入		132,553	"			-	
"	"	"	"	應收帳款		21,581	"			-	
"	"	益屋電機(香港)有限公司	"	銷貨收入		254,391	"			1	
"	"	"	"	應收帳款		67,883	"			-	
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入		461,212	"			1	
"	"	"	"	應收帳款		133,438	"			-	
4	廣州匯僑電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入		673,682	"			2	
"	"	"	"	應收帳款		138,513	"			-	
"	"	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入		140,436	"			-	
"	"	"	"	應收帳款		31,594	"			-	
5	香港華新被動元件有限公司	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入		846,547	"			2	
"	"	"	"	應收帳款		150,385	"			-	
6	益屋電機株式會社	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入		760,873	"			2	
"	"	"	"	應收帳款		247,097	"			-	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交款	易		往		來		情形
					目	金	額	交	易	條	
6	釜屋電機株式會社	東莞華科電子有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$	189,738	依雙方約定之商業條款				1
"	"	"	"	應收帳款		1,046	"				-
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入		158,705	"				-
"	"	"	"	應收帳款		32,283	"				-
"	"	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入		259,110	"				1
"	"	"	"	應收帳款		14,735	"				-
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入		137,189	"				-
"	"	"	"	應收帳款		36,256	"				-
7	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	釜屋電機株式會社	"	銷貨收入		1,322,264	"				4
"	"	"	"	應收帳款		261,735	"				-
"	"	Kamaya, Inc.	"	銷貨收入		135,412	"				-
"	"	"	"	應收帳款		30,388	"				-
"	"	釜屋電機(香港)有限公司	"	銷貨收入		110,491	"				-
"	"	"	"	應收帳款		13,046	"				-
8	信昌電子陶瓷股份有限公司	弘電電子有限公司	"	銷貨收入		459,711	"				1
"	"	"	"	應收帳款		111,544	"				-
"	"	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入		880,949	"				2
"	"	"	"	應收帳款		156,226	"				-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	佔合併總資產之比率	
9	弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	子公司	銷貨收入	\$ 374,330	依雙方約定之商業條款	1			
"	"	"	"	應收帳款	73,016	"	-			
10	禾邦電子(蘇州)有限公司	東莞華科電子有限公司	"	銷貨收入	138,234	"	-			
"	"	"	"	應收帳款	8,688	"	-			
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入	155,360	"	-			
"	"	"	"	應收帳款	64,851	"	-			
"	"	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入	105,681	"	-			
"	"	"	"	應收帳款	37,776	"	-			
"	"	禾邦貿易(蘇州)有限公司	"	銷貨收入	183,782	"	1			
"	"	"	"	應收帳款	53,613	"	-			
"	"	佳邦科技股份有限公司	"	銷貨收入	508,719	"	1			
"	"	"	"	應收帳款	-	"	-			
"	"	台灣禾邦電子有限公司	"	銷貨收入	166,374	"	-			
"	"	"	"	應收帳款	48,368	"	-			
11	湖南弘電電子有限公司	佳邦科技股份有限公司	"	銷貨收入	339,445	"	1			
"	"	"	"	應收帳款	91,686	"	-			

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	條件	交易	佔合併總資產之比率	
12	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 471,184		依雙方約定之商業條款		1	
"	"	"	"	應收帳款	205,908		"		-	
13	禾邦電子(中國)有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	"	銷貨收入	308,029		"		1	
"	"	"	"	應收帳款	98,601		"		-	
"	"	佳邦科技股份有限公司	"	銷貨收入	349,385		"		1	
"	"	"	"	應收帳款	111,426		"		-	
14	Soshin Device Co., Ltd.	雙信電機株式會社	"	銷貨收入	880,798		"		2	
"	"	"	"	應收帳款	71,221		"		-	
15	Soshin Powertech Co., Ltd.	雙信電機株式會社	"	銷貨收入	218,434		"		1	
"	"	"	"	應收帳款	24,571		"		-	
16	Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	雙信電機株式會社	"	銷貨收入	401,511		"		1	
"	"	"	"	應收帳款	56,830		"		-	

註：僅揭露金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資金額	期末	本期	數比	持	有	被	本	本	本	註
				本	期	末	末	數	率	額	投	期	期	期	備
				\$	\$	\$	\$	%	%	\$	資	末	末	末	
匯德(英屬維京群島)投資股份有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	129,707	219,626	5,165,611	5,165,611	4.88	4.88	988,109	122,119	122,119	122,119	5,778	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
大輝科技有限公司	大輝科技有限公司	香港	投資控股	352,099	463,761	37,183,927	37,183,927	100.00	100.00	1,166,454	7,825	7,825	7,825	7,825	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
華科香港控股有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	99,063	210,724	6,407,247	6,407,247	6.06	6.06	1,166,260	122,119	122,119	122,119	7,165	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
華新電子印度私人有限公司	華新電子印度私人有限公司	印度	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	442	442	999	999	99.90	99.90	356	11	11	11	11	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
奎屋電機株式會社	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	高階晶片電阻器之製造及銷售	1,617,763	1,617,763	242,125,250	242,125,250	100.00	100.00	2,825,537	109,464	109,464	109,464	109,464	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	奎屋電機(香港)有限公司	香港	銷售被動元件	4,883	4,883	2,000,000	2,000,000	100.00	100.00	9406	1,101	1,101	1,101	1,101	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	Kamaya, Inc.	美國	銷售被動元件	23,569	23,569	699	699	100.00	100.00	150,910	27,821	27,821	27,821	27,821	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	日通電子股份有限公司	日本	薄膜電容製造及銷售	330,799	330,799	37,333	37,333	70.00	70.00	340,964	47,129	47,129	47,129	32,990	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	雙信電機株式會社	日本	電容、厚膜基板、多層介質濾波器及EMI濾波器之研究、開發、製造及銷售	969,933	969,933	8,233,504	8,233,504	48.15	48.15	1,204,017	54,010	54,010	54,010	41,714	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	松尾電機株式會社	日本	鉅質電容、薄膜電容及電路保護元件之製造及銷售	151,788	-	840,000	840,000	26.17	26.17	173,700	83,245	83,245	83,245	21,198	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
信昌電子陶瓷股份有限公司	PDC Prime Holdings Limited	Samoa	控股公司	728,456	728,456	23,464,538	23,464,538	100.00	100.00	1,543,925	34,674	34,674	34,674	34,674	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	弘電國際有限公司	英屬維京群島	海外投資業務	327,140	327,140	8,221,615	8,221,615	100.00	100.00	129,564	40	40	40	40	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	采邑股份有限公司	台灣	被動元件及自動化生產設備	51,928	51,928	4,934,995	4,934,995	3.36	3.36	791,189	5,275	5,275	5,275	175	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	久伊股份有限公司	台灣	被動元件及自動化生產設備	426,701	426,701	23,715,360	23,715,360	30.40	30.40	410,924	32,612	32,612	32,612	3,321	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
PDC Prime Holdings Limited	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	152,212	152,212	5,668,332	5,668,332	1.07	1.07	179,403	3,208,703	3,208,703	3,208,703	-	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	PDC Success Investments Ltd.	REPUBLIC OF MAURITIUS	控股公司	387,932	387,932	12,009,000	12,009,000	100.00	100.00	738,070	23,571	23,571	23,571	23,571	
				(註3)	(註3)	(註3)	(註3)								
	弘電電子有限公司	香港	國際貿易	276,421	276,421	70,036,752	70,036,752	100.00	100.00	767,811	10,819	10,819	10,819	10,819	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	信昌國際發展(香港)有限公司	香港	控股公司	73,735	73,735	2,401,000	2,401,000	100.00	100.00	63,075	358	358	358	358	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	精博信華實業(香港)有限公司	香港	控股公司	73,704	73,704	2,400,000	2,400,000	10.00	10.00	63,051	3,580	3,580	3,580	358	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
佳邦科技股份有限公司	Inpaq (BVI) Ltd.	BVI	控股公司	1,258,296	1,216,521	39,908,842	39,908,842	100.00	100.00	3,090,263	383,166	383,166	383,166	379,169	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	久伊股份有限公司	台灣	被動元件及自動化生產設備	-	276,383	-	-	-	-	-	32,612	32,612	32,612	14,998	
					(註二)										
	Inpaq Korea Co., Ltd.	韓國	銷售	12,864	12,864	76,828	76,828	44.77	44.77	7,797	4,696	4,696	4,696	1,982	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	Inpaq Technology USA, Inc.	美國	銷售	15,315	15,315	5,000,000	5,000,000	100.00	100.00	204	8,623	8,623	8,623	8,623	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	Inpaq Europe GmbH	德國	銷售	1,273	1,273	38,000	38,000	19.00	19.00	1,822	789	789	789	150	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	Canfield Limited	Samoa	銷售	14,823	14,823	600,000	600,000	100.00	100.00	28,768	2,857	2,857	2,857	2,857	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	揚志股份有限公司	台灣	電子產品製造銷售	7,000	7,000	311,097	311,097	19.89	19.89	2,197	614	614	614	186	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								
	寰辰科技股份有限公司	台灣	生產銷售電子零組件	209,946	209,946	8,747,750	8,747,750	72.90	72.90	209,004	2,771	2,771	2,771	942	
				(註二)	(註二)	(註二)	(註二)								

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資未上	資期未上	金額未上	期未上	額未上	數比	率	%	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
Inpaq (BVI) Ltd.	Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	Cayman Islands	控股公司	\$ 1,002,550	\$ 1,002,550	\$ 960,775	\$ 960,775	32,150,000	32,150,000	100.00	100.00	100.00	\$ 2,527,775	\$ 378,544	\$ 378,544	
禾軒電子(蘇州)有限公司	禾軒科技(香港)有限公司	香港	控股公司	277,988	277,988	277,988	277,988	66,857,629	66,857,629	100.00	100.00	100.00	2,640	(167)	(167)	
禾軒電子(香港)有限公司	禾軒電子(香港)有限公司	香港	控股公司	122,240	122,240	122,240	122,240	4,000,000	4,000,000	100.00	100.00	100.00	(241,381)	(98,228)	(98,228)	
雙信電機株式會社	台灣禾軒電子有限公司	台灣	電子產品製造銷售	122,240	122,240	122,240	122,240	-	-	100.00	100.00	(241,381)	(98,228)	(98,228)		
	Soshin Device Co., Ltd.	日本	資訊通訊電子元件之製造及銷售	47,146	47,146	47,146	47,146	2,020	2,020	100.00	100.00	325,228	15,218	15,218		
	Soshin Powertech Co., Ltd.	日本	電力電子元件之製造及銷售	23,340	23,340	23,340	23,340	10,000	10,000	100.00	100.00	1,603	9,295	9,295		
	立信電子株式會社	日本	資訊通訊電子元件之製造及銷售	11,670	11,670	11,670	11,670	159,290	159,290	100.00	100.00	18,696	6,056	6,056		
	Soshin Electronics (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	電力電子元件之製造及銷售	161,802	161,802	161,802	161,802	16,000,000	16,000,000	100.00	100.00	127,326	9,319	9,319		
	Soshin Electronics of America Inc.	美國	電子元件之銷售	2,517	2,517	2,517	2,517	100,000	100,000	100.00	100.00	3,731	(96)	(96)		
	雙信電子(香港)有限公司	香港	電子元件之銷售	64,703	64,703	64,703	64,703	18,737,823	18,737,823	100.00	100.00	86,849	17,382	17,382		
	台灣雙信電機股份有限公司	台灣	電子元件之銷售	5,000	5,000	5,000	5,000	500,000	500,000	100.00	100.00	7,484	906	906		
	Soshin Electronics Europe GmbH	德國	電子元件之銷售	1,572	1,572	1,572	1,572	1,000	1,000	100.00	100.00	4,265	5	5		

註 1：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註 3：係以 111 年 12 月 31 日期末匯率換算金額。

111 年 12 月 31 日期末匯率 USD : NTD = 1 : 30.710

111 年 12 月 31 日期末匯率 JPY : USD = 1 : 0.0076

111 年 12 月 31 日期末匯率 SGD : USD = 1 : 0.7447

111 年 12 月 31 日期末匯率 HKD : USD = 1 : 0.1283

財務概況

附表九 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入、持股比例、本期損益及認列投資損益、投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元（外幣單位為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期	本公司直接或間接持有之股比%	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回						
東莞華科電子有限公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務	\$ 3,943,164 USD 128,400,000	註一	\$ 2,794,610 USD 91,000,000	\$ -	\$ -	\$ 2,794,610 USD 91,000,000	\$ 238,374	100.00	\$ 238,374	\$ 11,196,501	\$ 923,128 USD 30,059,527
蘇州華科電子有限公司	積層電容及晶片電阻之後投組裝及產銷業務	2,118,990 USD 69,000,000	註一	2,118,990 USD 69,000,000	-	-	2,118,990 USD 69,000,000	40,457	100.00	40,457	2,946,173	49,696 USD 1,618,250
東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理	61,420 USD 2,000,000	註一	61,420 USD 2,000,000	-	-	61,420 USD 2,000,000	43,996	100.00	43,996	354,002	-
廣州匯德電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	506,715 USD 16,500,000	註一	393,394 USD 12,809,965	-	-	393,394 USD 12,809,965	64,931	100.00	64,931	749,102	236,994 USD 7,717,169
精博信華實業(重慶)有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	737,040 USD 24,000,000	註一	184,260 USD 6,000,000	-	-	184,260 USD 6,000,000	3,445	25.00	(861)	157,443	-
蘇州華科采色貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	497,502 USD 16,200,000	註一	236,467 USD 7,700,016	-	-	236,467 USD 7,700,016	25,553	39.32	(10,048)	160,298	11,565 USD 376,582
重慶碩宏投資有限公司	投資、投資管理及投資諮詢服務	2,337,565 RMB50,000,000 (註四)	註一	-	-	-	-	154,641	25.65	(39,667)	699,153	-
重慶瑞豐科技(重慶)有限公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	115,679 RMB 26,228,000 (註五)	註一	-	-	-	-	17,706	34.54	(6,116)	52,061	-
雙信華科技(深圳)有限公司	電子元件之銷售	35,349 USD 1,151,058 (註五)	註一	-	-	-	-	10,402	50.08	5,209	49,618	-

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司經台灣母會計師核閱之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以111年1月1日至12月31日平均匯率換算)外，係以111年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註四：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資RMB135,950,000。

註五：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資RMB8,605,548.46。

財務概況

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核發准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,597,486 USD 149,706,474	NTD 4,726,280 USD 153,900,371	(註)

註：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定，經濟部工業局核發符合營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，有效期限 110 年 6 月 29 日至 113 年 6 月 28 日，故無限額之適用。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易價	條件	與一般交易之比較條件	應收(付)票據、帳款	百分比(%)	未實現(損)益
東莞華科電子有限公司	孫公司	銷貨	\$ 5,760,274	依據雙方約定之商業條件	90~120天T/T	90~120天T/T	1,071,220	35	\$ 175,622
蘇州華科電子有限公司	孫公司	進銷貨	3,537,714 1,597,201	" "	" "	" "	(957,910) 572,165	(47) 19	- 5,063

註一：111 年 12 月 31 日期末匯率 USD：NTD=1：30.71

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 USD：NTD=1：29.805

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

子公司之信昌電子陶瓷股份有限公司之大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列之投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值（註二）	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯入						
信昌電子（蘇州）有限公司	生產電子元器件、陶瓷原料	\$ 368,520	註一	\$ -	\$ -	\$ 368,520	(\$ 23,603)	100	\$ 737,786	\$ 159,087	
東莞弘電電子有限公司	電子元器件之銷售業務	USD 12,000,000	註一	-	USD 12,000,000	USD 12,000,000	(276)	100	241,950	USD 5,180,313	
重慶碩宏投資有限公司	投資管理、諮詢服務	USD 6,100,000	註一	-	USD 6,100,000	USD 6,100,000	(154,631)	20.43	556,975	USD 3,279,186	
重慶信晟電子有限公司	電子元器件銷售、房地產投資及租賃	RMB530,000,000 (註四)	註一	-	-	-	(36,691)	13.04	40,618	-	
精博信華實業（重慶）有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	RMB 54,122,000 (註五)	註一	-	73,704	73,704	(3,445)	10	62,977	-	
信昌弘電電子（深圳）有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件	USD 24,000,000	註一	-	USD 2,400,000	USD 2,400,000	23	100	131,431	-	
信昌弘電電子（廣州）有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件	USD 184,260	註一	-	USD 5,641,768	USD 5,641,768	(1,652)	100	1,988	-	
		RMB 4,411 (註六)									

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以111年1月1日至12月31日平均匯率換算）外，係以111年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註四：係以信昌電子（蘇州）有限公司之自有資金投資 RMB 108,290,000 元。

註五：係以弘電電子（重慶）有限公司之自有資金投資 RMB 7,055,500 元，已於106年12月移轉至東莞弘電電子有限公司。

註六：係以東莞弘電電子有限公司之自有資金投資 RMB 1,000,000 元。

財務概況

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部	投資部	投資審核委員會	核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 902,155 USD 29,376,590			NTD 1,044,747 USD 34,019,762		(註二)

註一：111年12月31日平均匯率
 USD：NTD = 1：30.71
 RMB：NTD = 1：4.4105
 111年1月1日至12月31日平均匯率
 USD：NTD = 1：29.805
 RMB：NTD = 1：4.4347

註二：本公司已取得經濟部工業局核准之營運總部證明文件，不受「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限制。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：附表五。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

子公司之佳邦科技股份有限公司之大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列投資損益、投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資價值	截至已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
禾邦電子(蘇州)有限公司	生產銷售電子元件等	\$ 360,643	註一	\$ 360,643	\$ -	\$ -	\$ 360,643	\$ 386,458	100	\$ 386,458	\$ 1,601,999	\$ 361,325
佳邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元器	23,179	註一	23,179	-	-	23,179	(34)	100	(34)	113	-
禾邦電子(中國)有限公司	生產銷售電子元件等	894,480	註一	852,705	41,775	-	894,480	(6,707)	100	(6,707)	900,990	-
禾邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元器	9,463	註四	-	-	-	-	5,835	100	5,835	29,504	-
湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	456,560	註四	-	-	-	-	(4,927)	100	(4,927)	340,683	-

2. 轉投資大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元 (外幣單位為元)

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,278,302	\$ 916,977	\$ 3,492,331

註一：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註二：係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

註三：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。

註四：由禾邦電子(蘇州)有限公司以自有資金投資，故不列入投資限額計算。

註五：係禾邦蘇州109年度匯回現金股利361,325千元，業經經濟部投資審議會110年1月22日經審二字第10900410860號備查。

註六：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

財務概況

附表十 主要股東資訊

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	期 末 持 有 股 數	期 末 持 股 比 例
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%
瀚宇博德股份有限公司	37,167,115	7.65%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

財務概況

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華新科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華新科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

財務概況

茲對華新科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

積層陶瓷晶片電容銷貨收入之認列

華新科技股份有限公司之銷貨收入來源主要為積層陶瓷晶片電容、圓板型陶瓷電容、晶片電阻及射頻元件等。

因積層陶瓷晶片電容之銷貨收入比重及毛利率相較其他產品高，且收入認列應依據客戶訂單或合約來判定，因此將此部份銷貨收入之認列列為本年度個體財務報告關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

其他事項

列入華新科技股份有限公司個體財務報告之部分採用權益法之投資（子公司及關聯企業），其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關該等公司財務報告所列之金額及相關附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之採用權益法之投資分別為 2,197,974 仟元及 2,966,722 仟元，各占資產總額之 3.13%及 4.13%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額分別為 195,213 仟元及 178,400 仟元，各占綜合損益總額之 9.39%及 2.00%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華新科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華新科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

財務概況

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

財務概況

6. 對於華新科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華新科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川

施錦川



會計師 洪 國 田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

財務概況



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 4,677,249	7	\$ 1,239,378	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	240,569	-	386,792	1
1150	應收票據 (附註四及十)	5,086	-	20,354	-
1170	應收帳款 (附註四及十)	1,085,757	2	1,436,666	2
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十及二六)	1,958,516	3	2,526,192	4
1200	其他應收款	61,598	-	61,259	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二六)	891,713	1	766,745	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二七)	622,835	1	117,866	-
1197	應收融資租賃款—流動 (附註四)	15,789	-	14,281	-
1310	存貨 (附註四及十一)	1,737,932	2	2,470,155	3
1479	其他流動資產	151,758	-	194,172	-
11XX	流動資產總計	11,448,802	16	9,233,860	13
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	4,007,863	6	3,734,019	5
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	-	-	1,440	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及二七)	105,357	-	632,635	1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	38,254,745	54	39,616,485	55
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	15,476,272	22	17,661,063	25
1755	使用權資產 (附註四及十四)	287,133	1	263,715	-
1760	投資性不動產 (附註四及十五)	5,551	-	117,679	-
1801	電腦軟體 (附註四)	64,104	-	72,032	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	192,000	-	307,000	1
1920	存出保證金	31,290	-	36,732	-
194D	應收融資租賃款—非流動 (附註四)	50,811	-	25,607	-
1990	其他非流動資產	399,121	1	188,424	-
15XX	非流動資產總計	58,874,247	84	62,656,831	87
1XXX	資產總計	\$ 70,323,049	100	\$ 71,890,691	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 6,232,275	9	\$ 4,710,000	6
2170	應付帳款	545,685	1	1,128,254	2
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二六)	1,473,856	2	1,617,536	2
2213	應付設備款 (附註二六)	1,363,581	2	2,571,154	4
2219	其他應付款 (附註四及二六)	1,637,319	2	2,374,271	3
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	57,381	-	40,145	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	767,421	1	1,264,123	2
2322	一年內到期之長期借款 (附註四及十六)	1,448,333	2	-	-
2399	其他流動負債	43,783	-	49,520	-
21XX	流動負債總計	13,569,634	19	13,755,003	19
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十七)	4,715,936	7	4,654,244	7
2540	長期借款 (附註四及十六)	6,859,667	10	8,410,000	12
2560	本期所得稅負債—非流動 (附註四及二一)	549,262	1	290,327	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	48,964	-	71,341	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	268,548	-	226,889	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	26,755	-	87,314	-
2645	存入保證金	3,359	-	6,731	-
25XX	非流動負債總計	12,472,491	18	13,746,846	19
2XXX	負債總計	26,042,125	37	27,501,849	38
	權益 (附註四及十九)				
	股本				
3110	普通股股本	4,858,043	7	4,858,043	7
3130	債券換股權利證書	-	-	-	-
3200	資本公積	3,111,159	4	3,111,622	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,736,096	7	3,938,069	5
3320	特別盈餘公積	1,096,797	2	1,096,797	2
3350	未分配盈餘	28,403,212	40	29,630,926	41
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,191,536)	(2)	(2,479,278)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3,503,533	5	4,469,043	6
3500	庫藏股票	(236,380)	-	(236,380)	-
3XXX	權益總計	44,280,924	63	44,388,842	62
	負債與權益總計	\$ 70,323,049	100	\$ 71,890,691	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

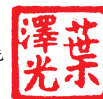
董事長：焦佑衡



經理人：顧立前



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 15,844,548	100	\$ 22,257,779	100
5000	營業成本（附註十一及二六）	<u>15,211,406</u>	<u>96</u>	<u>16,907,353</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	633,142	4	5,350,426	24
5910	與子公司及關聯企業之已（未） 實現利益	<u>638,856</u>	<u>4</u>	<u>(349,575)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,271,998</u>	<u>8</u>	<u>5,000,851</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	294,063	2	398,778	2
6200	管理費用	249,937	2	432,131	2
6300	研究發展費用	<u>338,148</u>	<u>2</u>	<u>405,994</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>882,148</u>	<u>6</u>	<u>1,236,903</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>389,850</u>	<u>2</u>	<u>3,763,948</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	71,277	-	63,831	-
7110	租金收入	5,379	-	1,226	-
7130	股利收入（附註二六）	196,526	1	95,104	1
7190	其他收入（附註二六）	87,982	1	182,583	1
7225	處分投資（損失）利益	(205)	-	9,038	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產（損失）利益	(93,227)	(1)	27,458	-
7590	什項支出	(11,769)	-	(6,437)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損 失	(257)	-	(4,997)	-
7630	外幣兌換利益	284,868	2	20,329	-
7510	利息費用	(198,116)	(1)	(161,052)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益之份額 （附註四及十二）	<u>957,241</u>	<u>6</u>	<u>4,573,217</u>	<u>21</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>1,299,699</u>	<u>8</u>	<u>4,800,300</u>	<u>22</u>

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,689,549	10	\$ 8,564,248	39
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	(38,962)	-	(632,307)	(3)
8200	本年度淨利	<u>1,650,587</u>	<u>10</u>	<u>7,931,941</u>	<u>36</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	41,473	-	19,923	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	322,952	2	1,295,674	6
8330	採用權益法認列之子 公司及關聯企業之 其他綜合損益份額	(1,224,580)	(7)	(367,775)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8380	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額	<u>1,287,789</u>	<u>8</u>	<u>37,889</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>427,634</u>	<u>3</u>	<u>985,711</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,078,221</u>	<u>13</u>	<u>\$ 8,917,652</u>	<u>40</u>
	每股盈餘 (附註四及二二)				
9710	基 本	<u>\$ 3.40</u>		<u>\$ 16.35</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 15.72</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

單位：新台幣千元



民國 111 年 12 月 31 日

代碼	說明	股本		保留盈餘		其他權益		總額
		實收資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表折算之兌換差額	
A1	110年1月1日餘額	\$ 4,858,000	\$ 6,006,342	\$ 3,286,566	\$ 1,097,541	\$ 22,302,162	\$ -	\$ 38,620,462
B17	子公司依法編轉首次採用IFRS相關特別盈餘公積(附註十九)	-	-	-	(744)	744	-	-
B1	109年度盈餘撥充及分配(附註十九)	-	-	651,503	-	(651,503)	-	-
C7	其他資本公積變動(附註十九)	-	-	-	-	5,832	-	19,090
C15	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	24,882	-	-	(5,832)	-	(2,914,830)
C17	資本公積配發現金股利	-	(2,914,830)	-	-	-	-	55
M5	其他資本公積變動數	-	55	-	-	-	-	(35,544)
M7	取得子公司部分權益	-	(24,397)	-	-	(11,147)	-	(878)
D1	對子公司所有權權益變動	-	315	-	-	(1,193)	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	7,931,941	-	7,931,941
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	19,923	-	985,711
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,951,864	-	8,917,652
I1	公司債轉換為普通股	4	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	(351,616)	(351,616)
N1	庫藏股轉讓予員工(附註十九)	-	19,255	-	-	-	115,236	134,491
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 4,858,043	\$ 3,111,622	\$ 3,938,069	\$ 1,096,797	\$ 29,630,926	\$ (247,228)	\$ 44,388,642
B1	110年度盈餘撥充及分配(附註十九)	-	-	798,027	-	(798,027)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,186,119)	-	(2,186,119)
C7	其他資本公積變動(附註十九)	-	-	-	-	122	-	523
M7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(401)	-	-	(607)	(47)	(503)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	1,650,587	-	1,650,587
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	41,473	-	47,634
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,692,060	-	1,698,221
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 4,858,043	\$ 3,111,159	\$ 4,736,096	\$ 1,096,797	\$ 29,403,212	\$ (1,191,536)	\$ 44,280,924



會計主管：葉澤光



經理人：顧立莉



董事長：焦佑衡

後附之附註係本圖冊財務報告之一部分。
(請參閱勁業資訊聯合會計師事務所民國111年2月23日查核報告)

財務概況

華新科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,689,549	\$ 8,564,248
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,187,316	2,736,286
A20200	攤銷費用	35,473	19,631
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,300)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損失(利益)	93,227	(27,458)
A20900	利息費用	198,116	161,052
A21200	利息收入	(71,277)	(63,831)
A21300	股利收入	(196,526)	(95,104)
A21900	員工認股權之酬勞成本	-	19,602
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(957,241)	(4,573,217)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	257	4,997
A23100	處分投資損失(利益)	205	(9,038)
A23700	不動產、廠房及設備與投資性 不動產減損迴轉利益	(38,949)	(10,343)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	124,964	80,745
A23900	聯屬公司間(已)未實現銷貨 利益	(638,856)	349,575
A24000	聯屬公司間已實現利益	(3,507)	-
A24100	外幣兌換損失(利益)	66,837	(103,439)
A29900	其他非現金項目	(61,328)	(154,643)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	15,268	(454)
A31150	應收帳款—非關係人	346,927	(353,392)
A31160	應收帳款—關係人	536,515	527,523
A31180	其他應收款—非關係人	18,500	11,615
A31190	其他應收款—關係人	(28,474)	2,025,801
A31200	存 貨	607,259	(889,791)
A31240	其他流動資產	42,414	(31,425)
A32150	應付帳款—非關係人	(603,416)	(198,182)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32160	應付帳款－關係人	(\$ 136,334)	\$ 714,475
A32180	其他應付款	(741,330)	92,622
A32230	其他流動負債	(5,737)	22,984
A32990	其他非流動負債	(3,686)	(12)
A33000	營運產生之現金流入	3,474,866	8,820,827
A33100	收取之利息	52,224	63,309
A33200	收取之股利	688,314	565,561
A33300	支付之利息	(129,373)	(98,446)
A33500	支付之所得稅	(394,803)	(323,336)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,691,228</u>	<u>9,027,915</u>

投資活動之現金流量

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(96,556)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	145,663	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	695
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	28,738	2,190,608
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	54,231	11
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(21,133)	(445,411)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	55,357	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	2,483,122	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,174,874)	(7,056,819)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,422	2,973
B03700	存出保證金減少(增加)	5,442	(4,803)
B04500	購置無形資產	(27,545)	(411)
B05800	應收關係人墊借款增加	(119,359)	-
B05500	處分投資性不動產	220,000	-
B06000	應收融資租賃款減少	14,600	13,953
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>578,108</u>	<u>(5,299,204)</u>

籌資活動之現金流量

C00200	短期借款增加(減少)	1,520,389	(1,171,465)
C00500	應付短期票券減少	-	(100,000)
C01600	(償還)舉借長期借款	(102,000)	1,215,252
C03000	存入保證金(減少)增加	(3,372)	100

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 60,378)	(\$ 57,645)
C04500	發放現金股利	(2,186,104)	(2,914,858)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(351,616)
C05100	庫藏股轉讓予員工	-	114,889
C09900	其他籌資活動	-	55
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(831,465)	(3,265,288)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	3,437,871	463,423
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,239,378	775,955
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,677,249	\$ 1,239,378

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華新科技股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 59 年 7 月 29 日，原從事半導體及發光二極體晶粒之研究、生產。81 年變更營業項目，並於同年 7 月 1 日向華新麗華股份有限公司購置電子事業部之生產設備及存貨，主要從事被動元件之產銷迄今。本公司股票經核准於 86 年 11 月於櫃檯買賣中心交易，並於 90 年 9 月 17 日改於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司主要事業經營地址為桃園市楊梅區高獅路 566 之 1 號。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

財務概況

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

財務概況

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

財務概況

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

財務概況

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

財務概況

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

財務概況

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

財務概況

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

財務概況

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

財務概況

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

財務概況

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

財務概況

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入再衡量產生之利益或損失則係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

財務概況

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

財務概況

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

財務概況

4. 可轉換公司債

公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自被動元件產品之銷售。由於被動元件產品於指定特定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

財務概況

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

財務概況

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

財務概況

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認

財務概況

列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

財務概況

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

1. 對被投資者持股比例小於 20%，但具重大影響

如附註十二所述，本公司於 110 年 12 月 31 日對久尹股份有限公司持有少於 20% 之表決權，惟因加計子公司信昌電子陶瓷股份有限公司及佳邦科技股份有限公司持股合計為 30.92%，故對其具有重大影響。

2. 對重大被投資者持股比例未達 50% 但為單一最大股東，且判斷未有控制僅具重大影響

如附註十二所述，本公司對瀚宇博德股份有限公司持有 20.32%（加計子公司信昌電子陶瓷股份有限公司持股合計為 21.39%）之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，本公司尚無法主導瀚宇博德股份有限公司攸關活動因而不具控制。本公司管理階層認為對瀚宇博德股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

如附註十二所述，本公司於 110 年 12 月 31 日對閱暉實業股份有限公司持有 25% 之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為

財務概況

分散，本公司尚無法主導閱暉實業股份有限公司攸關活動因而不具控制。本公司管理階層認為對閱暉實業股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

(二) 對子公司具控制之判斷

如附註十二所述，本公司對信昌電子陶瓷股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量本公司對該等公司之絕對持股比例、其他股東之相對持股比例及股權分散程度，認為本公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

如附註十二所述，本公司對佳邦科技股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量本公司對該等公司之絕對持股比例、其他股東之相對持股比例及股權分散程度，認為本公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

如附註十二所述，本公司對雙信電機株式會社持有少於 20% 之表決權，惟因加計子公司釜屋電機株式會社持股合計為 50.08%，故對其具控制。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於本公司之預期，可能會產生重大減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 942	\$ 942
銀行支票及活期存款	690,763	799,329
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	3,985,544	439,107
	<u>\$ 4,677,249</u>	<u>\$ 1,239,378</u>

財務概況

(一) 銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下 (除支票存款利率為 0% 之外) :

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.85%	0.001%~2.85%

(二) 本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日提供作為關稅及法院保證金等之定期存款分別為 100,472 仟元及 117,866 仟元，已予以轉列按攤銷後成本衡量之金融資產項下，請參閱附註二七。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>非衍生金融資產</u>		
— 國內上市 (櫃) 股票	<u>\$ 240,569</u>	<u>\$ 386,792</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>衍生工具 (未指定避險)</u>		
— 國內可轉換公司債 買回權 (附註十七)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,440</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
<u>上市 (櫃) 股票</u>		
華東科技股份有限公司	\$ 361,726	\$ 600,751
技嘉科技股份有限公司	914,835	1,335,745
華新麗華股份有限公司	2,323,870	1,219,424
東元電機股份有限公司	-	157,744
<u>未上市 (櫃) 股票</u>		
金鑫投資股份有限公司	395,009	407,932
富華創業投資股份有限 公司	310	310
<u>國外投資</u>		
<u>未上市 (櫃) 股票</u>		
SAWNICS INC.	<u>\$ 12,113</u>	<u>\$ 12,113</u>
	<u>\$ 4,007,863</u>	<u>\$ 3,734,019</u>

財務概況

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 622,835	\$ 117,866
<u>非流動</u>		
受限制之境外資金存款	\$ 105,357	\$ 632,635

(一) 原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款及受限制之境外資金存款等	0.21%~5.35%	0.07%~2.30%

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

十、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,086	\$ 20,354
減：備抵損失	-	-
	\$ 5,086	\$ 20,354
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,094,294	\$ 1,446,503
減：備抵損失	(8,537)	(9,837)
	\$ 1,085,757	\$ 1,436,666
<u>應收帳款—關係人 (附註二六)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,958,516	\$ 2,526,192
減：備抵損失	-	-
	\$ 1,958,516	\$ 2,526,192

財務概況

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天~120 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風控部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅依應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況估列應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,058,722	\$ 8,306	\$ 32,352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,099,380
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(4,887)	(415)	(3,235)	-	-	-	(8,537)
攤銷後成本	<u>\$ 1,053,835</u>	<u>\$ 7,891</u>	<u>\$ 29,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,090,843</u>

財務概況

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,418,322	\$ 9,639	\$ 38,896	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,466,857
備抵損失(存續期間)	(5,465)	(482)	(3,890)	-	-	-	(9,837)
攤銷後成本	<u>\$ 1,412,857</u>	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ 35,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,457,020</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 9,837	\$ 9,930
加：本年度自催收款重分類	-	(93)
減：本年度迴轉減損損失	(1,300)	-
年底餘額	<u>\$ 8,537</u>	<u>\$ 9,837</u>

相較於年初餘額，111年12月31日之應收款項總帳面金額（不含關係人）淨減少367,477仟元，逾期款項減少，故迴轉減損損失；相較於年初餘額，110年12月31日之應收款項總帳面金額（不含關係人）淨增加362,537仟元，惟逾期款項未增加，故未提列減損損失。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 303,245	\$ 540,429
物 料	25,506	32,324
在 製 品	356,079	632,659
半 成 品	645,989	658,360
製 成 品	397,082	586,259
在途原物料	10,031	20,124
	<u>\$ 1,737,932</u>	<u>\$ 2,470,155</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 12,865,515	\$ 15,517,361
未分攤製造費用	2,220,927	1,309,247
存貨跌價及呆滯損失	124,964	80,745
	<u>\$ 15,211,406</u>	<u>\$ 16,907,353</u>

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資之子公司	\$ 31,201,235	\$ 32,164,809
投資關聯企業	7,053,510	7,451,676
	<u>\$ 38,254,745</u>	<u>\$ 39,616,485</u>

財務概況

(一) 投資子公司

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
上市(櫃)公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司(註1)	\$ 2,710,372	\$ 2,761,777
佳邦科技股份有限公司(註1)	2,197,974	2,094,055
雙信電機株式會社(註1及2)	48,255	52,531
非上市(櫃)公司		
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	2,284,994	2,410,162
開曼華新科技有限公司	23,951,200	24,846,284
Walsin Technology Europe B.V.	8,440	-
	<u>\$ 31,201,235</u>	<u>\$ 32,164,809</u>

註1：110年12月31日對子公司控制之判斷，請參閱附註五之(二)。

註2：於110年11月對雙信電機株式會社由關聯企業轉為子公司，以取得控制力日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，因而產生處分投資利益9,038仟元。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司(註1)	\$ 5,594,150	\$ 5,785,966
個別不重大之關聯企業		
閱暉實業股份有限公司(註1)	730,145	683,938
采邑股份有限公司(111年6月更名前為華科采邑股份有限公司)	626,698	825,865
華成自動化設備股份有限公司	102,517	109,105
久尹股份有限公司(註1)	-	46,802
	<u>\$ 7,053,510</u>	<u>\$ 7,451,676</u>

註1：110年12月31日具重大影響之判斷，請參閱附註五之(一)。

財務概況

(三) 子公司及關聯企業損益份額明細如下：

被投資公司名稱	111年度	110年度
子公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 165,001	\$ 490,732
匯僑（英屬維京群島）投資股份有限公司	(19,889)	362,088
開曼華新科技有限公司	(81,364)	2,705,012
佳邦科技股份有限公司	197,086	182,439
雙信電機株式會社	(1,832)	604
Walsin Technology Europe B.V.	(6,022)	-
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	652,018	756,923
個別不重大之關聯企業		
采邑股份有限公司	1,435	(4,652)
華成自動化設備股份有限公司	27,972	57,809
佳邦科技股份有限公司	-	-
閱暉實業股份有限公司	24,709	16,866
雙信電機株式會社	-	4,783
久尹股份有限公司	(1,873)	613
	<u>\$ 957,241</u>	<u>\$ 4,573,217</u>

(四) 子公司及關聯企業之所有權權益及表決權比例如下：

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限公司	43.13%	43.13%
瀚宇博德股份有限公司	20.32%	20.32%
匯僑（英屬維京群島）投資股份有限公司	100.00%	100.00%
開曼華新科技有限公司	89.06%	89.27%
Walsin Technology Europe B.V.	100.00%	-
采邑股份有限公司	26.62%	26.62%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
佳邦科技股份有限公司	34.13%	34.13%
閱暉實業股份有限公司	25.00%	25.00%
久尹股份有限公司	-	3.99%
雙信電機株式會社	1.93%	1.93%

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

財務概況

(五) 具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 2,592,759	\$ 4,503,119
瀚宇博德股份有限公司	\$ 3,398,609	\$ 4,875,099
佳邦科技股份有限公司	\$ 2,478,560	\$ 3,478,597
閱暉實業股份有限公司	\$ 562,700	\$ 613,700
雙信電機株式會社	\$ 28,412	\$ 69,172

(六) 111 及 110 年度本公司採權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
成 本						
111年1月1日餘額	\$ 1,144,368	\$ 6,662,901	\$ 18,101,637	\$ 1,097,250	\$ 5,025,632	\$ 32,031,788
增 添	-	-	-	-	967,301	967,301
處 分	-	(3,343)	(122,194)	(10,960)	-	(136,497)
重 分 類	-	437,226	1,082,647	78,744	(1,598,617)	-
111年12月31日餘額	\$ 1,144,368	\$ 7,096,784	\$ 19,062,090	\$ 1,165,034	\$ 4,394,316	\$ 32,862,592
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,451,553	\$ 11,225,566	\$ 693,606	\$ -	\$ 14,370,725
處 分	-	(3,343)	(113,263)	(9,212)	-	(125,818)
折舊費用	-	390,062	2,591,243	150,768	-	3,132,073
減損迴轉(利益)損失	-	13,775	(4,435)	-	-	9,340
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,852,047	\$ 13,699,111	\$ 835,162	\$ -	\$ 17,386,320
111年12月31日淨額	\$ 1,144,368	\$ 4,244,737	\$ 5,362,979	\$ 329,872	\$ 4,394,316	\$ 15,476,272
成 本						
110年1月1日餘額	\$ 1,144,368	\$ 4,904,608	\$ 15,143,540	\$ 841,274	\$ 2,581,674	\$ 24,615,464
增 添	-	-	-	-	7,505,869	7,505,869
處 分	-	(13,852)	(60,285)	(9,407)	-	(83,544)
重 分 類	-	1,772,145	3,018,382	265,383	(5,061,911)	(6,001)
110年12月31日餘額	\$ 1,144,368	\$ 6,662,901	\$ 18,101,637	\$ 1,097,250	\$ 5,025,632	\$ 32,031,788
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,122,584	\$ 9,069,163	\$ 580,855	\$ -	\$ 11,772,602
處 分	-	(13,797)	(52,381)	(9,396)	-	(75,574)
重 分 類	-	-	83	(83)	-	-
折舊費用	-	342,766	2,219,044	122,230	-	2,684,040
減損迴轉利益	-	-	(10,343)	-	-	(10,343)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,451,553	\$ 11,225,566	\$ 693,606	\$ -	\$ 14,370,725
110年12月31日淨額	\$ 1,144,368	\$ 4,211,348	\$ 6,876,071	\$ 403,644	\$ 5,025,632	\$ 17,661,063

(一) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	15 至 51 年
機電動力設備	10 年
工程系統	8 年
其 他	3 至 6 年
機器設備	1 至 7 年
其他設備	3 至 8 年

財務概況

(二) 合併公司與關係人間之財產交易，請參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 198,327	\$ 199,687
房屋及建築	82,968	57,185
運輸設備	2,722	3,533
其他設備	3,116	3,310
	<u>\$ 287,133</u>	<u>\$ 263,715</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 114,252</u>	<u>\$ 57,348</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 15,877	\$ 13,544
房屋及建築	33,797	32,304
運輸設備	1,855	1,950
其他設備	1,969	2,545
	<u>\$ 53,498</u>	<u>\$ 50,343</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 57,381</u>	<u>\$ 40,145</u>
非流動	<u>\$ 268,548</u>	<u>\$ 226,889</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	0.90%~1.33%	1%~1.33%
房屋及建築	1%~1.33%	1%~1.33%
運輸設備	0.795%~4.93%	0.795%~4.93%
其他設備	0.98%~1%	0.98%

財務概況

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 14,501</u>	<u>\$ 49,533</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 373</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 3,387</u>	<u>\$ 386</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 78,697)</u>	<u>(\$ 107,937)</u>

十五、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 14,285	\$ 246,299
累計折舊	-	(53,903)
累計減損	(8,734)	(74,717)
	<u>\$ 5,551</u>	<u>\$ 117,679</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 14 至 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司於 111 年第 4 季，將座落於台南市六甲區之投資性不動產出售予子公司信昌電子股份有限公司，請參閱附註二六。

本公司之投資性不動產座落地段，因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日，土地重估增值金額分別為 6,556 仟元及 22,804 仟元。

十六、借 款

(一) 短期借款

無 擔 保 借 款	111年12月31日	110年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 6,232,275</u>	<u>\$ 4,710,000</u>
利 率	0.70%~1.85%	0.60%~0.77%

財務概況

(二) 長期借款

	用 途	111年12月31日	110年12月31日
台北富邦銀行	信用借款，期間 109.06.10 ~ 114.06.10，112.06.15 開始還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	\$ -	\$ 10,000
台北富邦銀行	信用借款，期間 110.09.14 ~ 113.09.14，到期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	300,000
台灣銀行	信用借款，期間 109.03.18 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	32,703	32,703
台灣銀行	信用借款，期間 109.04.08 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	43,445	43,445
台灣銀行	信用借款，期間 109.05.07 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	44,320	44,320
台灣銀行	信用借款，期間 109.07.08 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	17,490	17,490
台灣銀行	信用借款，期間 109.07.20 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	5,280	5,280
台灣銀行	信用借款，期間 109.08.10 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	61,470	61,470
台灣銀行	信用借款，期間 109.09.08 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	68,630	68,630
台灣銀行	信用借款，期間 109.10.08 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	66,390	66,390
台灣銀行	信用借款，期間 109.11.09 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	67,160	67,160
台灣銀行	信用借款，期間 109.12.09 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	57,860	57,860
台灣銀行	信用借款，期間 110.01.08 ~ 114.03.18，112.04.15 開始還本。	35,252	35,252
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.01 ~ 113.09.17，112.12.17 開始還本。	226,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.02 ~ 113.09.17，112.12.17 開始還本。	199,500	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.14 ~ 113.09.17，112.12.17 開始還本。	300,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.15 ~ 113.09.17，112.12.17 開始還本。	455,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 111.09.16 ~ 113.09.17，112.12.17 開始還本。	749,500	-
台灣銀行	信用借款，期間 110.09.17 ~ 113.09.17，112.12.17 開始還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	850,000
永豐銀行	信用借款，期間 109.05.20 ~ 114.05.15，112.06.15 開始還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	10,000
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.08 ~ 114.03.15，112.04.15 開始還本。	600,000	600,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用	途	111年12月31日	110年12月31日
玉山銀行	信用借款，期間	109.04.20 ~ 114.03.15，112.04.15 開始還本。	\$ 400,000	\$ 400,000
玉山銀行	信用借款，期間	110.09.14 ~ 112.09.14，到期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	300,000
國泰世華銀行	信用借款，期間	111.12.27 ~ 113.08.26，到期還本。	200,000	-
國泰世華銀行	信用借款，期間	110.12.30 ~ 112.08.26，到期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	200,000
第一銀行	信用借款，期間	110.04.09 ~ 115.03.15，113.04.15 開始還本。	58,520	58,520
第一銀行	信用借款，期間	110.05.10 ~ 115.03.15，113.04.15 開始還本。	51,170	51,170
第一銀行	信用借款，期間	110.08.12 ~ 115.03.15，113.04.15 開始還本。	179,120	179,120
第一銀行	信用借款，期間	110.08.26 ~ 115.03.15，113.04.15 開始還本。	300,000	300,000
第一銀行	信用借款，期間	110.08.27 ~ 115.03.15，113.04.15 開始還本。	370,000	370,000
第一銀行	信用借款，期間	110.09.22 ~ 115.03.15，113.04.15 開始還本。	41,190	41,190
第一銀行	信用借款，期間	109.04.30 ~ 114.04.15，112.05.15 開始還本。	340,000	340,000
第一銀行	信用借款，期間	109.05.08 ~ 114.04.15，112.05.15 開始還本。	160,000	160,000
第一銀行	信用借款，期間	110.11.30 ~ 115.11.15，113.12.15 開始還本。	500,000	500,000
凱基銀行	信用借款，期間	111.11.21 ~ 113.08.25，到期還本。	1,468,000	-
凱基銀行	信用借款，期間	110.08.25 ~ 113.08.25，112.2.25 開始還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	1,440,000
凱基銀行	信用借款，期間	110.08.31 ~ 113.08.25，112.2.25 開始還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	600,000
凱基銀行	信用借款，期間	110.12.29 ~ 113.08.25，112.2.25 開始還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	100,000
彰化銀行	信用借款，期間	110.09.13 ~ 114.04.15，112.05.15 開始還本。	180,000	180,000
彰化銀行	信用借款，期間	110.11.12 ~ 114.04.15，112.05.15 開始還本。	285,000	285,000
彰化銀行	信用借款，期間	110.12.30 ~ 114.04.15，112.05.15 開始還本。	235,000	235,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	111年12月31日	110年12月31日
彰化銀行	信用借款，期間 109.05.08 ~ 114.04.15，112.05.15 開始還本。	\$ 10,000	\$ 10,000
遠東銀行	信用借款，期間 111.09.30 ~ 114.09.30，到期還本。	500,000	-
遠東銀行	信用借款，期間 110.08.17 ~ 112.10.13，到期還本。截至 111.12.31 止，已全數提前償還。	-	<u>390,000</u>
		8,308,000	8,410,000
減：列一年內到期		(<u>1,448,333</u>)	-
		<u>\$ 6,859,667</u>	<u>\$ 8,410,000</u>

註 1：上述借款之利率區間於 111 及 110 年度分別為 1.08%~2.20% 及 0.45%~0.90%。

本公司之借款約定其年度與半年度依會計師查核及核閱之本財務報告於借款之存續期間內應維持約定之財務比率，111 年及 110 年 12 月 31 日均未有違約之情事。

十七、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ 4,715,936</u>	<u>\$ 4,654,244</u>

(一) 本公司於 109 年 4 月 29 日在台灣發行 4 年期國內第 1 次無擔保可轉換公司債，總額 4,800,000 仟元，票面面額為 100 仟元，票面利率為 0%。其他發行條件如下：

1. 轉換期間：109 年 7 月 30 日至 113 年 4 月 29 日
2. 轉換價格：發行時每股 240 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。（111 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 215.6 元；110 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 225.6 元）
3. 債券之贖回及賣回辦法：
 - (1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
 - (2) 提前贖回：

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司普通股股票於集中交易市場之收盤價格若

財務概況

連續 30 個交易日超過當時本轉換價格達 30% (含) 以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得隨時依債券面額贖回債券。

4. 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.318%。

發行價款 (減除交易成本 5,000 仟元)	\$ 4,795,000
權益組成部分	(253,440)
發行日負債組成部分	4,541,560
透過損益按公允價值衡量	12,000
以有效利率 1.318% 計算之利息	101,641
應付公司債轉換為普通股	(957)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	4,654,244
以有效利率 1.318% 計算之利息	61,692
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 4,715,936</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

財務概況

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 215,471	\$ 282,426
計畫資產公允價值	(188,716)	(195,112)
提撥短絀	<u>26,755</u>	<u>87,314</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 26,755</u>	<u>\$ 87,314</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日餘額	<u>\$ 282,426</u>	<u>(\$ 195,112)</u>	<u>\$ 87,314</u>
服務成本			
當期服務成本	1,573	-	1,573
清償損失	-	-	-
利息費用(收入)	<u>1,765</u>	<u>(1,238)</u>	<u>527</u>
認列於損益	<u>3,338</u>	<u>(1,238)</u>	<u>2,100</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假設 變動	-	-	-
精算利益—財務假設變動	(19,332)	-	(19,332)
精算利益—經驗調整	(21,125)	-	(21,125)
計畫資產報酬	-	<u>(16,415)</u>	<u>(16,415)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(40,457)</u>	<u>(16,415)</u>	<u>(56,872)</u>
雇主提撥	-	<u>(5,787)</u>	<u>(5,787)</u>
計畫資產支付數	<u>(29,836)</u>	<u>29,836</u>	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 215,471</u>	<u>(\$ 188,716)</u>	<u>\$ 26,755</u>
110年1月1日餘額	<u>\$ 345,461</u>	<u>(\$ 236,417)</u>	<u>\$ 109,044</u>
服務成本			
當期服務成本	2,227	-	2,227
清償損失	3,806	-	3,806
利息費用(收入)	<u>1,727</u>	<u>(1,199)</u>	<u>528</u>
認列於損益	<u>7,760</u>	<u>(1,199)</u>	<u>6,561</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假設 變動	9,765	-	9,765
精算利益—財務假設變動	(3,679)	-	(3,679)
精算利益—經驗調整	(24,883)	-	(24,883)
計畫資產報酬	-	<u>(2,921)</u>	<u>(2,921)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(18,797)</u>	<u>(2,921)</u>	<u>(21,718)</u>
雇主提撥	-	<u>(6,573)</u>	<u>(6,573)</u>
計畫資產支付數	<u>(51,998)</u>	<u>51,998</u>	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 282,426</u>	<u>(\$ 195,112)</u>	<u>\$ 87,314</u>

財務概況

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.50%	0.625%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,101)	(\$ 7,408)
減少 0.25%	\$ 5,282	\$ 7,692
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 5,134	\$ 7,419
減少 0.25%	(\$ 4,984)	(\$ 7,186)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 5,237	\$ 6,099
確定福利義務平均到期期間	9.6年	10.5年

財務概況

十九、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>485,804</u>	<u>485,804</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,043</u>	<u>\$ 4,858,043</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享一表決權及收取股利之權利。

本公司可轉換公司債持有人於 109 年第 4 季依公司債轉換辦法，轉換為本公司普通股計 43 仟元，增資基準日 110 年 1 月 28 日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充資本股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 692,809	\$ 692,809
公司債轉換溢價	1,428,808	1,428,808
庫藏股票交易	574,608	574,608
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	161,492	161,893
認列對子公司所有權權益 變動數(2)	-	62
其他	55	55
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>253,387</u>	<u>253,387</u>
	<u>\$ 3,111,159</u>	<u>\$ 3,111,622</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

財務概況

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(二)員工酬勞及董事酬勞。

本公司盈餘之分派除依公司前項規定辦理外，當年度分派之股東股利中以股票股利發放之比例不超過 50% 為原則，其餘以現金股利方式發放之；惟本公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，本公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 798,027	\$ 651,503	\$ -	\$ -
現金股利	2,186,119	-	4.5	-

另本公司於 110 年 7 月 8 日股東常會決議以資本公積分配現金 2,914,830 仟元，每股配發現金 6 元。

財務概況

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 1,096,797	\$ 1,097,541
期末餘額	<u>\$ 1,096,797</u>	<u>\$ 1,096,797</u>

本公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,098,575 仟元予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響力時，則全數迴轉。

子公司信昌電子陶瓷股份有限公司 110 第 2 季因處分其子公司予佳邦科技股份有限公司之子公司，迴轉特別盈餘公積 744 仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 2,479,278)	(\$ 2,517,167)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	1,287,789	37,889
子公司權益變動調整	(47)	-
期末餘額	<u>(\$ 1,191,536)</u>	<u>(\$ 2,479,278)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 4,469,043	\$ 3,586,975
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現損益	322,952	1,295,674
採用權益法之子公司及關聯 企業之其他綜合損益份額	(1,224,580)	(367,775)
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	(63,887)	(45,831)
子公司權益變動調整	5	-
期末餘額	<u>\$ 3,503,533</u>	<u>\$ 4,469,043</u>

財務概況

(六) 庫藏股票

本公司 111 及 110 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

收 回 原 因	111年度			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	
買回股份轉讓予員工	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>

收 回 原 因	110年度			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	
買回股份轉讓予員工	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>	<u>(500,000)</u>	<u>1,000,000</u>

本公司於 110 年第 1 季經董事會決議轉讓庫藏股票 500,000 股予員工認購，依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 19,602 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 19,255 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用以及員工福利費用

(一) 本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

	111年度			110年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,197,502	\$ 409,973	\$ 1,607,475	\$ 1,948,301	\$ 547,465	\$ 2,495,766
勞健保費用	140,078	36,638	176,716	158,253	47,099	205,352
退休金費用	51,056	17,063	68,119	59,675	18,392	78,067
董事酬金	-	15,989	15,989	-	79,909	79,909
其他員工福利費用	102,696	18,632	121,328	122,482	20,849	143,331
折舊費用	3,083,559	103,757	3,187,316	2,638,675	97,611	2,736,286
攤銷費用	71	35,402	35,473	52	19,579	19,631

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 2,674 人及 3,162 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。

註 2：111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 740 仟元及 925 仟元。

註 3：111 及 110 年度平均薪資費用分別為 603 仟元及 791 仟元。兩年度平均員工薪資費用減少 24%。

註 4：本公司 111 及 110 年度無設置監察人制度。

財務概況

註 5：本公司之薪資報酬政策針對董事、獨立董事、經理人及員工敘述如下：

(1) 董事及獨立董事

A. 固定報酬：係依據薪酬委員會及董事會決議每月支領標準。

B. 變動報酬：係依本公司章程規定辦理董事酬勞之分派。

(2) 經理人係本公司依據經理人薪酬辦法辦理，連結「公司績效」、「各單位績效」及「個人績效」等關鍵績效指標，另參考同業給付之標準作為核給薪酬之參考項目。

(3) 員工係依據本公司從業人員薪給相關規定支給。

(4) 董事及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬。

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度估列員工酬勞及董事酬勞，分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	2.25%	2.25%
董事酬勞	0.9%	0.9%

金額

	111年度	110年度
員工現金酬勞	\$ 39,251	\$ 198,963
董事現金酬勞	15,701	79,585

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無重大差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

財務概況

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 209,623	\$ 600,000
未分配盈餘加徵	249,866	298,397
以前年度之調整	(327,904)	(407,090)
	131,585	491,307
遞延所得稅		
本年度產生者	(92,623)	141,000
認列於損益之所得稅費用	\$ 38,962	\$ 632,307

(二) 會計所得與課稅所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 338,000	\$ 1,713,000
決定課稅所得時應予調減之		
項目	(128,377)	(1,113,000)
暫時性差異之產生及迴轉	(92,623)	141,000
未分配盈餘加徵	249,866	298,397
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(327,904)	(407,090)
認列於損益之所得稅費用	\$ 38,962	\$ 632,307

(三) 遞延所得稅淨資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備			
財稅差	\$ 49,000	(\$ 11,000)	\$ 38,000
應付休假給付	8,000	-	8,000
備抵損失—存貨	47,000	16,000	63,000
其 他	203,000	(120,000)	83,000
	\$ 307,000	(\$ 115,000)	\$ 192,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
負債準備	(\$ 17,341)	\$ 13,377	(\$ 3,964)
確定福利退休計畫	(19,000)	(1,000)	(20,000)
備抵損失	(8,000)	2,000	(6,000)
國外營運機構兌換			
差額	(14,000)	10,000	(4,000)
其 他	(13,000)	(2,000)	(15,000)
	<u>(\$ 71,341)</u>	<u>\$ 22,377</u>	<u>(\$ 48,964)</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備			
財稅差	\$ 51,000	(\$ 2,000)	\$ 49,000
國外營運機構兌換			
差額	5,000	(5,000)	-
應付休假給付	6,000	2,000	8,000
備抵損失—存貨	35,000	12,000	47,000
其 他	142,000	61,000	203,000
	<u>\$ 239,000</u>	<u>\$ 68,000</u>	<u>\$ 307,000</u>

<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
負債準備	(\$ 17,341)	\$ -	(\$ 17,341)
確定福利退休計畫	(19,000)	-	(19,000)
備抵損失	(8,000)	-	(8,000)
子公司盈餘匯回	(90,000)	90,000	-
國外營運機構兌換			
差額	-	(14,000)	(14,000)
其 他	(10,000)	(3,000)	(13,000)
	<u>(\$ 144,341)</u>	<u>\$ 73,000</u>	<u>(\$ 71,341)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司 108 年度 (含) 以前之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

財務概況

二二、每股盈餘

本公司 111 及 110 年度每股盈餘之計算如下：

	金額 (千元)		每股盈餘 (元)	
	稅	後	稅	後
<u>111 年度</u>				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本年度				
純益	\$ 1,650,587	484,804	<u>\$ 3.40</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞	-	677		
可轉換公司債	<u>49,353</u>	<u>22,259</u>		
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本年度				
純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,699,940</u>	<u>507,740</u>	<u>\$ 3.35</u>	
<u>110 年度</u>				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本年度				
純益	\$ 7,931,941	485,067	<u>\$ 16.35</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞	-	1,286		
可轉換公司債	<u>48,707</u>	<u>21,272</u>		
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本年度				
純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,980,648</u>	<u>507,625</u>	<u>\$ 15.72</u>	

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、取得投資子公司－取得一項業務之控制

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益 / 收購比例 (%)		移轉對價
雙信電機株式會社	電容、厚膜基板、多層介質濾波器及 EMI 濾波器之研究、開發、製造及銷售	110年11月	1.93%	(加計子公司 釜屋電機株式會社 持股合計為 50.08%)	<u>\$ 238,808</u>

本公司取得雙信電機株式會社之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二五。

財務概況

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日並未其帳面金額與公允價值有重大差異者。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 240,569	\$ -	\$ -	\$ 240,569
國內可轉換公司債買回權	-	-	-	-
	<u>\$ 240,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,569</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,600,431	\$ -	\$ -	\$ 3,600,431
國內未上市(櫃)股票	-	395,319	-	395,319
國外未上市(櫃)股票	-	-	12,113	12,113
	<u>\$ 3,600,431</u>	<u>\$ 395,319</u>	<u>\$ 12,113</u>	<u>\$ 4,007,863</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 386,792	\$ -	\$ -	\$ 386,792
國內可轉換公司債買回權	-	1,440	-	1,440
	<u>\$ 386,792</u>	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,232</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,313,664	\$ -	\$ -	\$ 3,313,664
國內未上市(櫃)股票	-	408,242	-	408,242
國外未上市(櫃)股票	-	-	12,113	12,113
	<u>\$ 3,313,664</u>	<u>\$ 408,242</u>	<u>\$ 12,113</u>	<u>\$ 3,734,019</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

財務概況

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—可轉換公司債之買回權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。
國內未上市（櫃）權益投資	以資產法決定該權益投資之價值。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法或資產法，重大不可觀察輸入值分別為股價淨值比乘數及流通性折價與淨資產價值及流通性折價，股價淨值比愈高，公允價值愈高；流通性折價愈高，公允價值愈低。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 4,677,249	\$ 1,239,378
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）		
應收票據—非關係人	5,086	20,354
應收帳款—非關係人	1,085,757	1,436,666
應收帳款—關係人	1,958,516	2,526,192
應收融資租賃款（流動及非流動）	66,600	39,888
其他應收款	61,598	61,259
其他應收款—關係人	891,713	766,745
存出保證金	31,290	36,732
透過損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	240,569	388,232
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,007,863	3,734,019
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	6,232,275	4,710,000
應付帳款—非關係人	545,685	1,128,254
應付帳款—關係人	1,473,856	1,617,536
應付設備款	1,363,581	2,571,154

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	\$ 1,637,319	\$ 2,374,271
一年內到期之長期借款	1,448,333	-
應付公司債	4,715,936	4,654,244
長期借款	6,859,667	8,410,000
存入保證金	3,359	6,731

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利影響。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因應國際匯率變動，本公司同時以不同的幣別交易，以平衡分散匯率波動所造成的損失。

為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用短期借款及從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

有關外幣匯率風險之敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當主要曝險部位之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

財務概況

損益影響數	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
	\$ 65,603	\$ 16,776	\$ 154	(\$ 2,836)	\$ 13	\$ 9,910

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主係來自固定收益投資及浮動利率之銀行借款。

對於浮動利率之資產及負債，若資產負債表日利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 144,349 仟元及 125,619 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

為維持應收帳款的品質，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會評估應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運資金足以支應現金需求。維持高流動性之固定收益投資及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

財務概況

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

111年12月31日

	短 於 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 7,680,608	\$ 6,859,667	\$ 14,540,275
租賃負債	57,381	268,548	325,929
	<u>\$ 7,737,989</u>	<u>\$ 7,128,215</u>	<u>\$ 14,866,204</u>

110年12月31日

	短 於 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 4,710,000	\$ 8,410,000	\$ 13,120,000
租賃負債	40,145	226,889	267,034
	<u>\$ 4,750,145</u>	<u>\$ 8,636,889</u>	<u>\$ 13,387,034</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新麗華股份有限公司	對本公司採權益法之公司
信昌電子陶瓷股份有限公司	子 公 司
佳邦科技股份有限公司	子 公 司
台灣禾邦電子有限公司	子 公 司
雙信電機株式會社	子 公 司 (110年11月後)
Walsin Technology Europe B.V.	子 公 司
Kamaya, Inc.	子 公 司
釜屋電機株式會社	子 公 司
釜屋電機(香港)有限公司	子 公 司
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd	子 公 司
日通工電子股份有限公司	子 公 司
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	子 公 司
開曼華新科技有限公司	子 公 司
東莞華科電子有限公司	子 公 司
華新科技(香港)有限公司	子 公 司
蘇州華科電子有限公司	子 公 司
廣州匯僑電子有限公司	子 公 司
香港華新被動元件有限公司	子 公 司
華科香港控股有限公司	子 公 司

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新電子(新加坡)有限公司	子 公 司
華新科技(美國)有限公司	子 公 司
瀚宇博德股份有限公司	關聯企業
采邑股份有限公司	關聯企業
精成科技股份有限公司	關聯企業
精成科技電子(東莞)有限公司	關聯企業
久尹股份有限公司	關聯企業(110年4月後)
松尾電機株式會社	關聯企業(111年1月後)
好樣本事股份有限公司	關聯企業
華成自動化設備股份有限公司	關聯企業
重慶松嘉置業有限公司	關聯企業
閱暉實業股份有限公司	關聯企業
台灣精星科技股份有限公司	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人
鈺邦科技股份有限公司	其他關係人
嘉聯益科技股份有限公司	其他關係人
中華民國華新科技慈輝社	其他關係人
華邦電子股份有限公司	其他關係人
Callisto Holding Limited	其他關係人
金鑫投資股份有限公司	其他關係人
財團法人華科事業群慈善基金會	其他關係人
財團法人華科好樣文化藝術基金會	其他關係人

(二) 營業交易

1. 銷貨收入及進貨

	銷	貨
	111年度	110年度
子 公 司		
東莞華科電子有限 公司	\$ 5,760,274	\$ 8,679,470
蘇州華科電子有限 公司	1,597,201	2,665,681
其 他	1,591,125	2,413,193
其他關係人	3,308	4,168
	<u>\$ 8,951,908</u>	<u>\$ 13,762,512</u>

財務概況

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

	進	貨
	111年度	110年度
子 公 司		
華科科技(香港)有限 公司	\$ 3,405,919	\$ 3,269,205
信昌電子陶瓷股份有 限公司	880,949	1,034,714
釜屋電機株式會社	765,289	711,067
其 他	469,577	618,613
關聯企業	7,071	15
	<u>\$ 5,528,805</u>	<u>\$ 5,633,614</u>

進貨之交易價格及付款條件係依據雙方約定之商業條款。

2. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項	應 收 關 係 人 款 項
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
東莞華科電子有限 公司	\$ 1,071,220	\$ 1,355,115
蘇州華科電子有限 公司	572,165	707,355
其 他	313,915	462,145
其他關係人	1,216	1,577
	<u>\$ 1,958,516</u>	<u>\$ 2,526,192</u>

	應 付 關 係 人 款 項	應 付 關 係 人 款 項
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
華科科技(香港)有限 公司	\$ 957,121	\$ 902,739
信昌電子陶瓷股份有 限公司	221,247	361,851
釜屋電機株式會社	206,787	243,976
其 他	87,718	108,955
關聯企業	983	15
	<u>\$ 1,473,856</u>	<u>\$ 1,617,536</u>

財務概況

	其 他 應 收 款 項	收 款 項
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
釜屋電機株式會社	\$ 689,614	\$ 723,978
其 他	191,080	31,014
關聯企業	6,809	8,114
其他關係人	4,210	3,639
	<u>\$ 891,713</u>	<u>\$ 766,745</u>

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款	應 付 款
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	\$ 147,863	\$ 293,372
關聯企業	31,603	135,515
其他關係人	1,577	2,202
對本公司採權益法之公司	1,598	1,495
	<u>\$ 182,641</u>	<u>\$ 432,584</u>

流通在外之應收關係人款項亦未收取保證。111及110年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

其他應收款係本公司短期資金融通、應收股款及代收代付等尚未收回之款項。

其他應付款係本公司支付租金及代收代付等。

3. 取得資產

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	取 得 價 款	價 款
		111年度	110年度
子 公 司	機器設備及其他設備	\$ 169,867	\$ 729,286
關聯企業	機器設備、預付設備 款及使用權資產	-	1,023,356
對本公司採權益 法之公司	使用權資產	98,671	41,574
		<u>\$ 268,538</u>	<u>\$ 1,794,216</u>

財務概況

4. 處分資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		111年度	110年度	111年度	110年度
信昌電子股份有限公司	投資性不動產	\$ 220,000	\$ -	\$ 61,328	\$ -
子公司	機器設備及其他設備	9,581	660	1,369	654
關聯企業	機器設備、其他設備、未完工程及預付款	-	95	-	95
		<u>\$ 229,581</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 62,697</u>	<u>\$ 749</u>

5. 股利收入

	股利收入	
	111年度	110年度
華新麗華股份有限公司	\$ 73,626	\$ 41,414
鈺邦科技股份有限公司	5,920	5,624
金鑫投資股份有限公司	4,516	2,710
華東科技股份有限公司	4,143	-
	<u>\$ 88,205</u>	<u>\$ 49,748</u>

6. 出售原物料收入（帳列其他收入）

	出售原物料收入	
	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 18,822</u>	<u>\$ 7,664</u>

7. 承租協議

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	對本公司採權益法之公司	\$ 112,773	\$ 42,629
租賃負債	子公司	4,079	6,701
租賃負債	其他關係人	3,142	8,486
		<u>\$ 119,994</u>	<u>\$ 57,816</u>

關係人類別	111年度	110年度
利息費用		
對本公司採權益法之公司	\$ 943	\$ 443
子公司	70	107
其他關係人	56	109
	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 659</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

關係人類別	111年度	110年度
<u>租賃費用</u>		
對本公司採權益法之公司	\$ 618	\$ 584
其他關係人	<u>5,400</u>	<u>35,004</u>
	<u>\$ 6,018</u>	<u>\$ 35,588</u>

8. 取得股權

111 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	表決權百分比	交易標的	取得價款
久尹股份有限公司	採用權益法之投資	466,427	0.60%	現金增資普通股	\$ 6,996
華新麗華股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,218,527	0.09%	現金增資普通股	96,556

110 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	表決權百分比	交易標的	取得價款
閩暉實業股份有限公司	採用權益法之投資	8,000,000	10%	私募普通股	\$ 264,000

9. 處分股權

111 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	表決權百分比	交易標的	處分價款
久尹股份有限公司	採用權益法之投資	3,058,384	3.92%	普通股	\$ 55,357

(三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 159,422	\$ 187,119
退職後福利	315	263
股份基礎給付	-	2,352
	<u>\$ 159,737</u>	<u>\$ 189,734</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

財務概況

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅及法院之保證金等：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 100,472</u>	<u>\$ 117,866</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,095,070</u>	<u>\$ 2,066,724</u>

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：仟元

111年12月31日		
幣別	信用狀	總額
美元	USD	55
日圓	JPY	2,136,404
歐元	EUR	811

110年12月31日		
幣別	信用狀	總額
美元	USD	55
日圓	JPY	3,215,504
歐元	EUR	1,274

二九、重大之期後事項：無此情事。

三十、其他事項：無此情事。

財務概況

三一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 268,719	30.71	\$ 8,252,360	\$ 134,383	27.69	\$ 3,721,065
歐元	4,131	32.7189	135,162	6,819	31.3306	213,643
日圓	2,977,143	0.2324	691,888	3,240,766	0.2406	779,728
人民幣	291	4.4105	1,283	225,669	4.3476	981,119
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之子公司						
美金	839,812	30.71	25,790,636	994,811	27.69	27,546,316
日圓	219,076	0.2334	51,132	218,058	0.2409	52,530
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	55,099	30.71	1,692,090	73,800	27.69	2,043,522
歐元	934	32.7189	30,559	1,307	31.3306	40,949
日圓	2,910,747	0.2324	676,458	4,419,538	0.2406	1,063,341

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			詳附表一
2	為他人背書保證。			詳附表二
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司及關聯企業控制部分)			詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。			詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。			詳附表五
9	從事衍生性商品交易。			詳附註七及二五
10	被投資公司資訊			詳附表六

財務概況

(三) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表七

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表八)

三三、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門財務資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

財務概況

附表一 被投資公司資金貸與他人明細

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	本期實際動支金額	利率	匯票	資金貸與性質	業務往來金額	存短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保		對個別對象資金貸與總額(註三)	對個別對象資金貸與總額(註四)
													擔價	擔票		
0	華新科技股份有限公司	釜屋電機株式會社	應收關係人款	是	\$ 921,914	\$ 688,518	0.55%	0.55%	債短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	本	\$ 688,518	\$ 17,712,370	\$ 26,568,554
0	華新科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	應收關係人款	是	153,550	153,550	0.55%	0.55%	債短期資金融通	-	營運週轉	-	本	153,550	17,712,370	26,568,554

註一：依照本公司資金貸與他人作業程序規定，背書保證及資金貸與之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值。資金貸與他人之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之60%。對每一借款人之資金貸與總額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 有業務往來者：不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時該貸與公司進貨或銷貨金額孰高者。
2. 有短期融通資金之必要者，資金貸與總額及對單一公司個別限額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得不受上項第2點之限制，惟貸與期限不可超過3年。本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間之資金貸與個別限額以貸與公司最近期財務報表淨值為限。

註二：111年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：30.71
JPY：USD=1：0.0076

註三：借出資金公司股東權益之40%。
註四：借出資金公司股東權益之60%。

財務概況

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象	關係 (註五)	單一企業背書保證限額 (註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	提供擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%) (註二)	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證 (註三)	屬子公司對母公司背書保證 (註三)	屬對大陸地區背書保證 (註三)
0	華新科技股份有限公司	釜屋電機株式會社	2	\$ 15,291,814 (註一)	\$ 2,058,553	\$ 2,058,553	\$ 1,918,515	\$ -	\$ -	4.65%	\$ 22,140,462 (註二)	Y	N	N
0	華新科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	2	\$ 16,953,222 (註一)	\$ 1,213,045	\$ 905,945	\$ 199,615	\$ -	\$ -	2.05%	\$ 22,140,462 (註二)	Y	N	N

註一：對單一被保證公司之總額度，不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值；惟本公司實質控股三分之一以上之被保證公司，則以該公司最近期財務報表淨值之6倍為限，故本期未超限。

註二：不得等於或超過本公司最近期財務報表之淨值之50%為限，故本期未超限。

註三：屬本公司對子公司背書保證者，屬子公司對本公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

註四：111年12月31日匯率係為USD：NTD=1：30.71

JPY：USD=1：0.0076

註五：背書保證對象：

- 1.直接持有普通股權超過50%之子公司。
- 2.母公司與子公司持有普通股權合併計算超過50%之子公司。
- 3.有業務關係之公司。
- 4.本公司。

財務概況

附表三 期末持有有價證券明細

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
華新科技股份有限公司	股票 台灣大哥大股份有限公司 台灣積體電路製造股份有限公司 中華電信股份有限公司 鈺邦科技股份有限公司 華東科技股份有限公司 華新麗華股份有限公司 技嘉科技股份有限公司 速電國際股份有限公司 金鑫投資股份有限公司 富華創業投資股份有限公司 SAWNICS INC.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	\$ 9,470	-	\$ 9,470		
		"	"	190,000	85,215	-	85,215		
		"	"	200,000	22,600	-	22,600		
		實質關係人	"	2,960,000	123,284	3.33	123,284		
		該公司董事長與本公司相同	"	31,870,087	361,726	6.16	361,726		
		對本公司採權益法評價之投資公司	產—非流動	49,234,527	2,323,870	1.32	2,323,870		
		無	"	8,590,000	914,835	1.35	914,835		
		"	"	1,879,028	-	9.40	-		
		該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	9,032,056	395,009	1.86	395,009		
		無	"	7,499	310	2.50	310		
"	"	102,667	12,113	4.81	12,113				

財務概況

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	授信期	價授	應收(付)票據、帳款之比率%	
華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股 43.13% 之子公司	銷	(\$ 410,725)	(3)	依據雙方約定之商業條件	\$ -	-	\$ 64,631	2	
	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	進	880,949	6	"	-	-	(221,247)	(11)	
	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(5,760,274)	(36)	"	-	-	1,071,220	35	
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	進	212,191	1	"	-	-	(26,305)	(1)	
	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(487,818)	(3)	"	-	-	85,873	3	
	KAMAYA Inc.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	進	3,405,919	22	"	-	-	(957,121)	(47)	
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(1,597,201)	(10)	"	-	-	572,165	19	
	益屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99% 之子公司	進	765,289	5	"	-	-	(206,787)	(10)	

財務概況

附表五 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣仟元

帳 款 項 之 列	應 收 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應收關係人款項		逾 期 金	應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳	備 金	抵 額
							處 理 方 式	處 理 方 式						
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司		本公司間接持股 100% 之子公司	\$ 1,071,220	4.75	\$	-	-	\$ 501,236		\$	-	-	
	蘇州華科電子有限公司		本公司間接持股 100% 之子公司	572,165	2.50		-	-	316,309				-	

註：資金貸與他人相關資訊請參閱附表一。

財務概況

附表七 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、已匯回投資帳面價值、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及認列之投資損益、已匯回投資帳面價值、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及認列之投資損益

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接認列之投資損益	本公司認列之投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
東莞華科電子有限公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務	\$ 3,945,164 USD 128,400,000	註一	\$ 2,794,610 USD 91,000,000	\$ -	\$ 2,794,610 USD 91,000,000	\$ -	\$ 2,794,610 USD 91,000,000	\$ -	\$ 288,374	100.00	\$ 288,374	\$ 11,196,501	USD 923,128 30,059,527
蘇州華科電子有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	2,418,990 USD 69,000,000	註一	2,118,990 USD 69,000,000	-	2,118,990 USD 69,000,000	-	2,118,990 USD 69,000,000	-	40,457	100.00	40,457	2,946,173	USD 49,696 1,618,250
東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易	61,420 USD 2,000,000	註一	61,420 USD 2,000,000	-	61,420 USD 2,000,000	-	61,420 USD 2,000,000	-	43,996	100.00	43,996	354,002	-
廣州匯騰電子有限公司	同聲電器之製造及銷業務	506,715 USD 16,500,000	註一	393,394 USD 12,809,965	-	393,394 USD 12,809,965	-	393,394 USD 12,809,965	-	64,931	100.00	64,931	749,102	USD 256,994 7,717,169
精利信華實業(重慶)有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	737,040 USD 24,000,000	註一	184,260 USD 6,000,000	-	184,260 USD 6,000,000	-	184,260 USD 6,000,000	-	(3,445)	25.00	(861)	157,443	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	497,502 USD 16,200,000	註一	236,467 USD 7,700,016	-	236,467 USD 7,700,016	-	236,467 USD 7,700,016	-	(25,553)	39.32	(10,048)	160,298	USD 11,565 376,582
重慶碩宏投資有限公司	投資、投資管理及諮詢服務	2,337,565 RMB 530,000,000 (註四)	註一	-	-	-	-	-	-	(154,641)	25.65	(39,667)	699,153	-
重慶瑞豐科技有限公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	115,679 RMB 26,228,000 (註五)	註一	-	-	-	-	-	-	(17,706)	34.54	(6,116)	52,061	-
雙信華科技(深圳)有限公司	電子元件之銷售	35,349 USD 1,451,058	註一	-	-	-	-	-	-	10,402	50.08	5,209	49,618	-

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以111年1月1日至12月31日平均匯率換算)外，係以111年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註四：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資RMB135,950,000。

註五：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資RMB8,605,548.46。

2. 大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	本期末匯出或收回投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會核實金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額
NTD 4,597,886 USD 149,706,474	NTD 4,726,280 USD 153,900,371	4,726,280 USD 153,900,371	4,726,280 USD 153,900,371	4,726,280 USD 153,900,371	(註)

註：依97年8月29日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第3條之規定，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。

本公司係屬上開取得營運總部之企業，有效期限110年6月29日至113年6月28日，故無限額之適用。

財務概況

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	金額	交易	條件	條件	應收(付)	票據、帳	現(損)益
東莞專利電子有限公司	孫公司	孫公司	銷貨	\$ 5,760,274	90-120天T/T	依雙方約定之商業條件	無重大差異	1,071,220	35	\$ 175,622	
蘇州專利電子有限公司	孫公司	孫公司	進貨	3,537,714	"	"	"	957,910	47	-	
			銷貨	1,597,201	90-120天T/T	依雙方約定之商業條件	無重大差異	572,165	19	5,063	

註一：111年12月31日期末匯率 USD：NTD=1：30.71

111年1月1日至12月31日平均匯率

USD：NTD=1：29.805

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

附表八 主要股東資訊

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%
瀚宇博德股份有限公司	37,167,115	7.65%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

華新科技股份有限公司



WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

董事長：鍾佑信



集團經營理念

- 講誠信、重承諾 (Integrity first)
- 視客戶為夥伴 (Treat Customers as Partners)
- 專注本業、堅守品質 (Focus and Quality as top priority)
- 全球視野、國際化經營 (Globalization)
- 注重長期穩健與傳承 (Stabilization and Talent development)
- 股東價值、員工福祉、社會責任 三者並重 (Value key Stakeholders)
- 協同合作 (Collaboration)

PSA

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE

華新科技股份有限公司

WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

公司地址：台北市松智路一號二十四樓

電話：(02)2723-0887

傳真：(02)2723-1979